

臺中榮民總醫院作業基金107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	頁
(九)資產報廢明細表	第		27	頁
(十)固定資產建設改良擴充明細表	第 28	—	29	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 30	—	31	頁
(十二)主要營運項目執行績效摘要表	第		32	頁
(十三)基金數額增減明細表	第		33	頁
(十四)員工人數彙計表	第		35	頁
(十五)用人費用彙計表	第 36	—	39	頁
(十六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第		41	頁
(十七)所屬作業單位收支概況表	第 42	—	43	頁
(十八)各項費用彙計表	第 44	—	45	頁
(十九)管制性項目及統計所需項目比較表	第		46	頁
四、附錄：				
(一)臺中榮民總醫院(本院)	第 1-1	—	1-39	頁
(二)臺中榮民總醫院嘉義分院及灣橋分院	第 2-1	—	2-37	頁
(三)臺中榮民總醫院埔里分院	第 3-1	—	3-37	頁

總 說 明

一、業務計畫實施績效

- (一) 本(107)年度診療門診病患決算數 291 萬 8,993 人次，較預算數 294 萬 9,863 人次，減少 3 萬 870 人次，約 1.05%。
- (二) 本年度診療住院病患決算數 94 萬 7,863 人日，較預算數 92 萬 2,766 人日，增加 2 萬 5,097 人日，約 2.72%。
- (三) 本年度除上項醫療服務外，尚有醫事人員專業訓練 13 萬 1,302 人次；提供建教合作學校與醫療院所 143 所，舉辦醫學專業研習會 4,900 場；另有出國訓練及研究 363 件、國內外進修研究 244 人，鼓勵學術研究討論(發表學術論文 409 篇、進行研究計畫 367 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 173 億 9,794 萬 9,957 元，較預算數 167 億 2,087 萬 2,000 元，增加 6 億 7,707 萬 7,957 元，約 4.05%，分析如下：

1. 醫療收入決算數 164 億 2,090 萬 7,004 元，較預算數 157 億 2,653 萬 9,000 元，增加 6 億 9,436 萬 8,004 元，約 4.42%。
2. 其他業務收入決算數 9 億 7,704 萬 2,953 元，較預算數 9 億 9,433 萬 3,000 元，減少 1,729 萬 47 元，約 1.74%。

(二) 業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 173 億 157 萬 4,923 元，較預算數 165 億 8,874 萬 2,000 元，增加 7 億 1,283 萬 2,923 元，約 4.30%，分析如下：

1. 醫療成本決算數 150 億 8,063 萬 1,241 元，較預算數 143 億 4,038 萬 1,000 元，增加 7 億 4,025 萬 241 元，約 5.16%，係醫療收入增加，成本相對增加。
2. 其他業務成本決算數 7,787 萬 8,209 元，較預算數 8,167 萬 3,000 元，減少 379 萬 4,791 元，約 4.65%，主要係支援其他醫療院所

臺中榮民總醫院作業基金
總說明
中華民國 107 年度

業務較預計減少所致。

3. 管理及總務費用決算數 7 億 222 萬 1,419 元，較預算數 7 億 2,385 萬 4,000 元，減少 2,163 萬 2,581 元，約 2.99%。
4. 研究發展及訓練費用決算數 14 億 4,084 萬 4,054 元，較預算數 14 億 4,283 萬 4,000 元，減少 198 萬 9,946 元，約 0.14%。

(三) 業務外收入

本年度業務外收入決算數 9 億 5,961 萬 3,425 元，較預算數 4 億 1,448 萬 6,000 元，增加 5 億 4,512 萬 7,425 元，約 131.52%，分析如下：

1. 財務收入決算數 3,816 萬 602 元，較預算數 3,107 萬元，增加 709 萬 602 元，約 22.82%，主要係本年度存款利率較預計為高所致。
2. 其他業務外收入決算數 9 億 2,145 萬 2,823 元，較預算數 3 億 8,341 萬 6,000 元，增加 5 億 3,803 萬 6,823 元，約 140.33%，主要係收回以前年度溢提備抵醫療折讓及配合會計制度修正，將受贈公積轉受贈收入所致。

(四) 業務外費用

本年度業務外費用決算數 2 億 2,693 萬 4,882 元，較預算數 4,449 萬 3,000 元，增加 1 億 8,244 萬 1,882 元，約 410.05%，主要係補提以前年度用人費用所致。

(五) 本年度賸餘（短絀）

收支相抵後，本年度決算賸餘 8 億 2,905 萬 3,577 元，較預算賸餘 5 億 212 萬 3,000 元，增加 3 億 2,693 萬 577 元，約 65.11%。

三、餘絀撥補實況

本期賸餘 8 億 2,905 萬 3,577 元，連同前期未分配賸餘 10 億 332 萬 1,999 元，累計賸餘 18 億 3,237 萬 5,576 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減 7 億 6,606 萬 407 元，較預算數淨增

總說明

中華民國 107 年度

3 億 208 萬 8,000 元，減少 10 億 6,814 萬 8,407 元，分述如下：

1. 業務活動之現金流量

業務活動之淨現金流入 3 億 9,837 萬 186 元，包括本期賸餘 8 億 2,905 萬 3,577 元，利息股利之調整減少 3,816 萬 602 元，調整非現金項目流出 4 億 3,056 萬 1,820 元，收取利息之現金增加 3,803 萬 9,031 元。

2. 投資活動之現金流量

投資活動之淨現金流出 17 億 2,953 萬 5,798 元，其中現金流入 12 億 2,135 萬 8,522 元，包括減少流動金融資產及短期貸墊款 8 億 1,349 萬 461 元，減少其他資產 4 億 786 萬 8,061 元；現金流出 29 億 5,089 萬 4,320 元，包括增加流動金融資產及短期貸墊款 9 億 9,953 萬 9,147 元，增加不動產、廠房及設備 14 億 3,990 萬 7,788 元，增加無形資產及其他資產 5 億 1,144 萬 7,385 元。

3. 籌資活動之現金流量

籌資活動之淨現金流入 5 億 6,510 萬 5,205 元，其中現金流入 127 億 7,350 萬 7,664 元，係增加其他負債之數；現金流出 122 億 840 萬 2,459 元，係減少其他負債之數。

(二) 現金及約當現金之淨減 7 億 6,606 萬 407 元，係期末現金 23 億 2,074 萬 875 元，較期初現金 30 億 8,680 萬 1,282 元減少之數。

五、資產負債情況

(一) 資產總額計 219 億 8,345 萬 4,772 元，其中流動資產 104 億 4,667 萬 6,572 元，占 47.52%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 1 億 3,950 萬 358 元，占 0.63%；不動產、廠房及設備 89 億 9,395 萬 4,775 元，占 40.91%；無形資產 2,993 萬 7,180 元，占 0.14%；其他資產 23 億 7,338 萬 5,887 元，占 10.80%。

(二) 負債總額計 76 億 6,452 萬 2,513 元，占負債及淨值 34.86%，其中流動負債 27 億 1,508 萬 6,025 元，占負債及淨值 12.35%；其他負債 49 億 4,943 萬 6,488 元，占負債及淨值 22.51%。

臺中榮民總醫院作業基金
總說明
中華民國 107 年度

(三)淨值總額計 143 億 1,893 萬 2,259 元，占負債及淨值 65.14%，其中基金 94 億 2,609 萬 2,957 元，占負債及淨值 42.88%；公積 14 億 8,042 萬 4,689 元，占負債及淨值 6.73%；累積餘絀 18 億 3,237 萬 5,576 元，占負債及淨值 8.34%；淨值其他項目 15 億 8,003 萬 9,037 元，占負債及淨值 7.19%。

主 要 表

臺中榮民總醫院作業基金

收支餘絀表

中華民國107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	16,720,872,000	100.00	17,397,949,957	100.00	677,077,957	4.05	16,600,613,187	100.00
醫療收入	15,726,539,000	94.05	16,420,907,004	94.38	694,368,004	4.42	15,604,861,416	94.00
門診醫療收入	9,331,368,000	55.81	9,619,975,322	55.29	288,607,322	3.09	9,064,821,653	54.61
住院醫療收入	7,840,820,000	46.89	8,551,809,927	49.15	710,989,927	9.07	8,048,360,916	48.48
其他醫療收入	180,017,000	1.08	176,842,606	1.02	-3,174,394	-1.76	175,784,694	1.06
醫療折讓	-1,568,800,000	-9.38	-1,880,826,288	-10.81	-312,026,288	19.89	-1,639,455,369	-9.88
醫療優待免費	-56,866,000	-0.34	-46,894,563	-0.27	9,971,437	-17.53	-44,650,478	-0.27
其他業務收入	994,333,000	5.95	977,042,953	5.62	-17,290,047	-1.74	995,751,771	6.00
臨床教學研究補助收入	263,244,000	1.57	262,024,000	1.51	-1,220,000	-0.46	280,229,000	1.69
其他補助收入	624,187,000	3.73	605,622,042	3.48	-18,564,958	-2.97	610,086,083	3.68
雜項業務收入	106,902,000	0.64	109,396,911	0.63	2,494,911	2.33	105,436,688	0.64
業務成本與費用	16,588,742,000	99.21	17,301,574,923	99.45	712,832,923	4.30	16,560,224,677	99.76
醫療成本	14,340,381,000	85.76	15,080,631,241	86.68	740,250,241	5.16	14,323,448,011	86.28
門診醫療成本	6,366,837,000	38.08	6,921,045,463	39.78	554,208,463	8.70	6,631,511,317	39.95
住院醫療成本	7,804,926,000	46.68	7,964,597,973	45.78	159,671,973	2.05	7,465,617,185	44.97
其他醫療成本	168,618,000	1.01	194,987,805	1.12	26,369,805	15.64	226,319,509	1.36
其他業務成本	81,673,000	0.49	77,878,209	0.45	-3,794,791	-4.65	75,117,625	0.45
雜項業務成本	81,673,000	0.49	77,878,209	0.45	-3,794,791	-4.65	75,117,625	0.45
管理及總務費用	723,854,000	4.33	702,221,419	4.04	-21,632,581	-2.99	702,411,238	4.23
管理費用及總務費用	723,854,000	4.33	702,221,419	4.04	-21,632,581	-2.99	702,411,238	4.23
研究發展及訓練費用	1,442,834,000	8.63	1,440,844,054	8.28	-1,989,946	-0.14	1,459,247,803	8.79
研究發展費用	696,652,000	4.17	720,006,609	4.14	23,354,609	3.35	701,035,256	4.22
訓練費用	746,182,000	4.46	720,837,445	4.14	-25,344,555	-3.40	758,212,547	4.57
業務賸餘(短絀)	132,130,000	0.79	96,375,034	0.55	-35,754,966	-27.06	40,388,510	0.24

臺中榮民總醫院作業基金

收支餘絀表

中華民國107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	414,486,000	2.48	959,613,425	5.52	545,127,425	131.52	645,400,163	3.89
財務收入	31,070,000	0.19	38,160,602	0.22	7,090,602	22.82	32,296,742	0.19
利息收入	31,070,000	0.19	38,160,602	0.22	7,090,602	22.82	32,296,742	0.19
其他業務外收入	383,416,000	2.29	921,452,823	5.30	538,036,823	140.33	613,103,421	3.69
財產交易賸餘								
資產使用及權利金收入	163,364,000	0.98	169,396,625	0.97	6,032,625	3.69	164,033,481	0.99
受託經營賸餘								
違規罰款收入	6,400,000	0.04	15,650,963	0.09	9,250,963	144.55	5,435,382	0.03
受贈收入			133,944,418	0.77	133,944,418		306,618	0.00
賠(補)償收入			99,132	0.00	99,132			
收回呆帳	300,000	0.00	630,286	0.00	330,286	110.10	273,604	0.00
雜項收入	213,352,000	1.28	601,731,399	3.46	388,379,399	182.04	443,054,336	2.67
業務外費用	44,493,000	0.27	226,934,882	1.30	182,441,882	410.05	146,961,256	0.89
財務費用							6,393,600	0.04
投資短絀							6,393,600	0.04
其他業務外費用	44,493,000	0.27	226,934,882	1.30	182,441,882	410.05	140,567,656	0.85
財產交易短絀								
受託經營短絀								
雜項費用	44,493,000	0.27	226,934,882	1.30	182,441,882	410.05	140,567,656	0.85
業務外賸餘(短絀)	369,993,000	2.21	732,678,543	4.21	362,685,543	98.02	498,438,907	3.00
本期賸餘(短絀)	502,123,000	3.00	829,053,577	4.77	326,930,577	65.11	538,827,417	3.25

註：1.本年度決算數係依作業基金採企業會計準則適用科目編製之數；上年度決算數為審定決算數，並配合導入企業會計準則科目重分類之數。

2.本期其他綜合餘絀：未實現重估增值本年度無預算數，本年度決算數-235,808,429元，上年度決算數202元。

臺中榮民總醫院作業基金

現金流量表

中華民國107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）	502,123,000	829,053,577	326,930,577	65.11
利息股利之調整	-31,070,000	-38,160,602	-7,090,602	22.82
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	471,053,000	790,892,975	319,839,975	67.90
調整項目	1,010,239,000	-430,561,820	-1,440,800,820	-142.62
未計利息股利之現金流入（流出）	1,481,292,000	360,331,155	-1,120,960,845	-75.67
收取利息	31,070,000	38,039,031	6,969,031	22.43
支付利息				
業務活動之淨現金流入（流出）	1,512,362,000	398,370,186	-1,113,991,814	-73.66
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款		813,490,461	813,490,461	
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	26,189,000	407,868,061	381,679,061	1,457.40
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	-13,500,000	-999,539,147	-986,039,147	7,303.99
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	-1,121,053,000	-1,439,907,788	-318,854,788	28.44
增加無形資產及其他資產	-53,471,000	-511,447,385	-457,976,385	856.49
其他投資活動之現金流出				
投資活動之淨現金流入（流出）	-1,161,835,000	-1,729,535,798	-567,700,798	48.86
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	1,000,000	12,773,507,664	12,772,507,664	1,277,250.77
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	-49,439,000	-12,208,402,459	-12,158,963,459	24,593.87
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）	-48,439,000	565,105,205	613,544,205	-1,266.63
匯率影響數				
現金及約當現金之淨增（淨減）	302,088,000	-766,060,407	-1,068,148,407	-353.59
期初現金及約當現金	2,129,336,000	3,086,801,282	957,465,282	44.97
期末現金及約當現金	2,431,424,000	2,320,740,875	-110,683,125	-4.55

臺中榮民總醫院作業基金

現金流量表

中華民國107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23,626,214元，包括機械及設備9,546,349元，交通及運輸設備10,852,812元，什項設備3,227,053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1,148,246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5,230,472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7,112,518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3,469,516元。
4. 代管資產與應付代管資產同額增加25,082,640元，同額減少20,899,386元。
5. 代管資產折舊提列轉入受贈公積數66,453,201元。
6. 公積撥充基金1,410,840,000元。
7. 配合會計制度107年7月修正，(1)受贈公積轉遞延收入168,682,029元，(2)遞延收入配合折舊及攤銷轉受贈收入，調整非現金項目-其他133,118,123元。

臺中榮民總醫院作業基金

平衡表

中華民國107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	21,983,454,772	100.00	20,822,503,560	100.00	1,160,951,212	5.58
流動資產	10,446,676,572	47.52	9,829,789,309	47.21	616,887,263	6.28
現金	2,320,740,875	10.56	3,086,801,282	14.82	-766,060,407	-24.82
庫存現金	12,172	0.00	5,733	0.00	6,439	112.31
銀行存款	2,319,183,203	10.55	3,085,370,049	14.82	-766,186,846	-24.83
零用及週轉金	1,545,500	0.01	1,425,500	0.01	120,000	8.42
流動金融資產	3,041,400,000	13.83	2,869,400,000	13.78	172,000,000	5.99
其他金融資產－流動	3,041,400,000	13.83	2,869,400,000	13.78	172,000,000	5.99
應收款項	4,353,625,679	19.80	3,125,033,530	15.01	1,228,592,149	39.31
應收醫療帳款	6,838,870,187	31.11	5,373,393,668	25.81	1,465,476,519	27.27
備抵醫療折讓	-2,541,940,265	-11.56	-2,337,536,393	-11.23	-204,403,872	8.74
備抵呆帳－應收醫療帳款	-1,038,802	0.00	-1,038,802	0.00		
應收利息	266,260	0.00	144,689	0.00	121,571	84.02
其他應收款	57,468,299	0.26	90,070,368	0.43	-32,602,069	-36.20
備抵呆帳－其他各項應收款						
存貨	343,717,156	1.56	383,990,828	1.84	-40,273,672	-10.49
物料	1,631,517	0.01	2,627,412	0.01	-995,895	-37.90
醫療用品	342,085,639	1.56	381,363,416	1.83	-39,277,777	-10.30
預付款項	315,149,032	1.43	306,568,525	1.47	8,580,507	2.80
預付貨款	5,734,240	0.03			5,734,240	
用品盤存	4,561,612	0.02	5,696,091	0.03	-1,134,479	-19.92
預付費用	303,567,824	1.38	292,543,324	1.40	11,024,500	3.77
其他預付款	1,285,356	0.01	8,329,110	0.04	-7,043,754	-84.57
短期貸墊款	72,043,830	0.33	57,995,144	0.28	14,048,686	24.22
短期墊款	72,043,830	0.33	57,995,144	0.28	14,048,686	24.22
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	139,500,358	0.63	139,939,582	0.67	-439,224	-0.31
非流動金融資產	10,500,000	0.05	10,500,000	0.05		
其他金融資產－非流動	10,500,000	0.05	10,500,000	0.05		
準備金	129,000,358	0.59	129,439,582	0.62	-439,224	-0.34
退休及離職準備金	88,704,917	0.40	92,787,143	0.45	-4,082,226	-4.40
其他準備金	40,295,441	0.18	36,652,439	0.18	3,643,002	9.94
不動產、廠房及設備	8,993,954,775	40.91	8,435,039,366	40.51	558,915,409	6.63
土地	1,770,103,704	8.05	2,005,912,133	9.63	-235,808,429	-11.76
土地	1,770,103,704	8.05	2,005,912,133	9.63	-235,808,429	-11.76
土地改良物	2,451,015	0.01	2,644,503	0.01	-193,488	-7.32
土地改良物	32,072,407	0.15	32,072,407	0.15		
累計折舊－土地改良物	-29,621,392	-0.13	-29,427,904	-0.14	-193,488	0.66
房屋及建築	3,934,785,797	17.90	2,931,742,138	14.08	1,003,043,659	34.21
房屋及建築	6,211,152,465	28.25	5,092,960,711	24.46	1,118,191,754	21.96
累計折舊－房屋及建築	-2,276,366,668	-10.35	-2,161,218,573	-10.38	-115,148,095	5.33
機械及設備	2,414,480,700	10.98	1,971,062,527	9.47	443,418,173	22.50

臺中榮民總醫院作業基金

平衡表

中華民國107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	8,039,525,134	36.57	7,504,300,058	36.04	535,225,076	7.13
累計折舊－機械及設備	-5,625,044,434	-25.59	-5,533,237,531	-26.57	-91,806,903	1.66
交通及運輸設備	49,471,889	0.23	43,459,905	0.21	6,011,984	13.83
交通及運輸設備	156,315,891	0.71	142,236,011	0.68	14,079,880	9.90
累計折舊－交通及運輸設備	-106,844,002	-0.49	-98,776,106	-0.47	-8,067,896	8.17
什項設備	112,536,206	0.51	109,415,607	0.53	3,120,599	2.85
什項設備	523,268,694	2.38	491,005,730	2.36	32,262,964	6.57
累計折舊－什項設備	-410,732,488	-1.87	-381,590,123	-1.83	-29,142,365	7.64
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	710,125,464	3.23	1,370,802,553	6.58	-660,677,089	-48.20
未完工程	695,464,077	3.16	1,359,804,685	6.53	-664,340,608	-48.86
預付工程及土地款	4,750,000	0.02	9,260,000	0.04	-4,510,000	-48.70
訂購機件及設備款	9,911,387	0.05	1,737,868	0.01	8,173,519	470.32
無形資產	29,937,180	0.14	49,210,733	0.24	-19,273,553	-39.17
無形資產	29,937,180	0.14	49,210,733	0.24	-19,273,553	-39.17
專利權	2,321,538	0.01	3,057,071	0.01	-735,533	-24.06
電腦軟體	27,615,642	0.13	46,153,662	0.22	-18,538,020	-40.17
其他無形資產						
其他資產	2,373,385,887	10.80	2,368,524,570	11.37	4,861,317	0.21
遞延資產	295,181,730	1.34	284,629,660	1.37	10,552,070	3.71
遞延費用	295,181,730	1.34	284,629,660	1.37	10,552,070	3.71
什項資產	2,078,204,157	9.45	2,083,894,910	10.01	-5,690,753	-0.27
存出保證金	4,987,000	0.02	7,234,955	0.03	-2,247,955	-31.07
存出保證品						
催收款項	44,293,747	0.20	63,068,933	0.30	-18,775,186	-29.77
備抵呆帳－催收款項	-28,289,215	-0.13	-36,980,319	-0.18	8,691,104	-23.50
暫付及待結轉帳項	122,136,261	0.56	37,916,476	0.18	84,219,785	222.12
代管資產	2,907,183,225	13.22	2,902,999,971	13.94	4,183,254	0.14
累計折舊－代管資產	-972,106,861	-4.42	-890,345,106	-4.28	-81,761,755	9.18
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	21,983,454,772	100.00	20,822,503,560	100.00	1,160,951,212	5.58
負債	7,664,522,513	34.86	7,027,588,330	33.75	636,934,183	9.06
流動負債	2,715,086,025	12.35	2,461,179,856	11.82	253,906,169	10.32

臺中榮民總醫院作業基金

平衡表

中華民國107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	2,704,851,144	12.30	2,451,934,263	11.78	252,916,881	10.31
應付帳款	154,276,777	0.70	110,626,824	0.53	43,649,953	39.46
應付代收款	492,986,984	2.24	428,829,242	2.06	64,157,742	14.96
應付費用	657,895,968	2.99	672,480,201	3.23	-14,584,233	-2.17
應付稅款	753,498	0.00	706,158	0.00	47,340	6.70
應付工程款	17,209,701	0.08	1,532,987	0.01	15,676,714	1,022.63
其他應付款	1,381,728,216	6.29	1,237,758,851	5.94	143,969,365	11.63
預收款項	10,234,881	0.05	9,245,593	0.04	989,288	10.70
預收收入	4,287,861	0.02	3,814,137	0.02	473,724	12.42
預收定金						
其他預收款	5,947,020	0.03	5,431,456	0.03	515,564	9.49
長期負債						
長期債務						
應付租賃款						
其他負債	4,949,436,488	22.51	4,566,408,474	21.93	383,028,014	8.39
遞延負債	58,974,850	0.27			58,974,850	
遞延收入	58,974,850	0.27			58,974,850	
什項負債	4,890,461,638	22.25	4,566,408,474	21.93	324,053,164	7.10
存入保證金	283,876,994	1.29	256,995,359	1.23	26,881,635	10.46
應付保管款	6,018,595	0.03	7,336,519	0.04	-1,317,924	-17.96
應付退休及離職金	88,704,917	0.40	92,787,143	0.45	-4,082,226	-4.40
暫收及待結轉帳項	2,523,193,410	11.48	2,146,686,232	10.31	376,507,178	17.54
應付代管資產	1,935,076,364	8.80	2,012,654,865	9.67	-77,578,501	-3.85
其他什項負債	53,591,358	0.24	49,948,356	0.24	3,643,002	7.29
淨值	14,318,932,259	65.14	13,794,915,230	66.25	524,017,029	3.80
基金	9,426,092,957	42.88	8,015,252,957	38.49	1,410,840,000	17.60
基金	9,426,092,957	42.88	8,015,252,957	38.49	1,410,840,000	17.60
基金	9,426,092,957	42.88	8,015,252,957	38.49	1,410,840,000	17.60
公積	1,480,424,689	6.73	2,960,492,808	14.22	-1,480,068,119	-49.99
資本公積	1,080,424,689	4.91	1,149,652,808	5.52	-69,228,119	-6.02
受贈公積	1,080,424,689	4.91	1,149,652,808	5.52	-69,228,119	-6.02
特別公積	400,000,000	1.82	1,810,840,000	8.70	-1,410,840,000	-77.91
特別公積	400,000,000	1.82	1,810,840,000	8.70	-1,410,840,000	-77.91
累積餘絀	1,832,375,576	8.34	1,003,321,999	4.82	829,053,577	82.63
累積賸餘	1,832,375,576	8.34	1,003,321,999	4.82	829,053,577	82.63
累積賸餘	1,832,375,576	8.34	1,003,321,999	4.82	829,053,577	82.63
淨值其他項目	1,580,039,037	7.19	1,815,847,466	8.72	-235,808,429	-12.99
累積其他綜合餘絀	1,580,039,037	7.19	1,815,847,466	8.72	-235,808,429	-12.99
未實現重估增值	1,580,039,037	7.19	1,815,847,466	8.72	-235,808,429	-12.99
合 計	21,983,454,772	100.00	20,822,503,560	100.00	1,160,951,212	5.58

註：1. 本年度決算數係依作業基金採企業會計準則適用科目編製之數；上年度決算數為審定決算數，並配合導入企業會計準則科目重分類之數。銀行存款之存款期間3個月以上，1年內到期之定期存款2,869,400,000元重分類至其他金融資產—流動、存款期間1年以上到期之定期存款10,500,000元重分類至其他金融資產—非流動。

2. 「信託代理與保證資產(負債)」科目，本年度決算數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；上年度決算數197,414,075元，包括保管品(應付保管品)9元，保證品(應付保證品)197,414,066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107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	16,720,872,000	17,397,949,957	677,077,957	4.05	
醫療收入	15,726,539,000	16,420,907,004	694,368,004	4.42	
門診醫療收入	9,331,368,000	9,619,975,322	288,607,322	3.09	
住院醫療收入	7,840,820,000	8,551,809,927	710,989,927	9.07	
其他醫療收入	180,017,000	176,842,606	-3,174,394	-1.76	
醫療折讓	-1,568,800,000	-1,880,826,288	-312,026,288	19.89	因健保局點值給付減少，增提醫療折讓所致。
醫療優待免費	-56,866,000	-46,894,563	9,971,437	-17.53	實際符合優免條件之人數較預計為低。
其他業務收入	994,333,000	977,042,953	-17,290,047	-1.74	
臨床教學研究補助收入	263,244,000	262,024,000	-1,220,000	-0.46	
其他補助收入	624,187,000	605,622,042	-18,564,958	-2.97	
雜項業務收入	106,902,000	109,396,911	2,494,911	2.33	

臺中榮民總醫院作業基金
業務外收入明細表
中華民國107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	414,486,000	959,613,425	545,127,425	131.52	
財務收入	31,070,000	38,160,602	7,090,602	22.82	
利息收入	31,070,000	38,160,602	7,090,602	22.82	本年度存款利率較預計為高所致。
其他業務外收入	383,416,000	921,452,823	538,036,823	140.33	
財產交易賸餘					
資產使用及權利金收入	163,364,000	169,396,625	6,032,625	3.69	
受託經營賸餘					
違規罰款收入	6,400,000	15,650,963	9,250,963	144.55	廠商違約罰款情事較預計增加。
受贈收入		133,944,418	133,944,418		配合會計制度修正，將受贈公積轉受贈收入。
賠（補）償收入		99,132	99,132		衛教室火災保險理賠。
收回呆帳	300,000	630,286	330,286	110.10	依實際收回情形認列。
雜項收入	213,352,000	601,731,399	388,379,399	182.04	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107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	14,340,381,000	15,080,631,241	740,250,241	5.16	
門診醫療成本	6,366,837,000	6,921,045,463	554,208,463	8.70	
用人費用	1,876,695,000	1,576,274,170	-300,420,830	-16.01	
正式員額薪資	639,418,000	501,189,999	-138,228,001	-21.62	
聘僱及兼職人員薪資	31,250,000	22,325,680	-8,924,320	-28.56	
超時工作報酬	76,040,000	55,609,267	-20,430,733	-26.87	
獎金	823,142,000	710,426,869	-112,715,131	-13.69	
退休及卹償金	195,018,000	183,861,007	-11,156,993	-5.72	
福利費	111,726,000	102,751,380	-8,974,620	-8.03	
提繳費	101,000	109,968	8,968	8.88	
服務費用	783,755,000	796,594,445	12,839,445	1.64	
水電費	57,874,000	49,116,394	-8,757,606	-15.13	
郵電費	6,280,000	7,824,632	1,544,632	24.60	
旅運費	1,603,000	1,760,014	157,014	9.80	
印刷裝訂與廣告費	6,228,000	7,391,236	1,163,236	18.68	
修理保養及保固費	72,894,000	89,189,250	16,295,250	22.35	
保險費	310,000	287,346	-22,654	-7.31	
一般服務費	160,094,000	189,321,036	29,227,036	18.26	
專業服務費	478,472,000	451,704,537	-26,767,463	-5.59	
材料及用品費	3,401,734,000	4,249,150,267	847,416,267	24.91	
使用材料費	4,021,000	3,037,273	-983,727	-24.46	
用品消耗	17,087,000	18,303,203	1,216,203	7.12	
商品及醫療用品	3,380,626,000	4,227,809,791	847,183,791	25.06	
租金與利息	49,621,000	32,662,380	-16,958,620	-34.18	
房租	280,000	288,500	8,500	3.04	
機器租金	40,443,000	25,883,884	-14,559,116	-36.00	
交通及運輸設備租金	7,725,000	4,316,231	-3,408,769	-44.13	
什項設備租金	1,173,000	2,173,765	1,000,765	85.32	
折舊、折耗及攤銷	247,101,000	256,500,254	9,399,254	3.80	
不動產、廠房及設備折舊	223,269,000	231,342,746	8,073,746	3.62	
其他折舊性資產折舊	16,349,000	17,227,804	878,804	5.38	
攤銷	7,483,000	7,929,704	446,704	5.97	

臺中榮民總醫院作業基金

醫療成本明細表

中華民國107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）	2,127,000	2,509,670	382,670	17.99	
消費與行為稅	1,697,000	2,068,432	371,432	21.89	
規費	430,000	441,238	11,238	2.61	
會費、捐助、補助、分攤、救 助（濟）與交流活動費	5,642,000	5,523,875	-118,125	-2.09	
會費	5,642,000	5,523,875	-118,125	-2.09	
短絀、賠償與保險給付	70,000	1,595,295	1,525,295	2,178.99	
各項短絀	70,000	1,595,295	1,525,295	2,178.99	
其他	92,000	235,107	143,107	155.55	
其他費用	92,000	235,107	143,107	155.55	
住院醫療成本	7,804,926,000	7,964,597,973	159,671,973	2.05	
用人費用	2,876,985,000	2,832,775,879	-44,209,121	-1.54	
正式員額薪資	956,672,000	920,471,824	-36,200,176	-3.78	
聘僱及兼職人員薪資	155,944,000	136,200,278	-19,743,722	-12.66	
超時工作報酬	156,408,000	141,175,467	-15,232,533	-9.74	
獎金	1,093,136,000	1,151,656,429	58,520,429	5.35	
退休及卹償金	360,544,000	331,614,766	-28,929,234	-8.02	
福利費	154,184,000	151,564,275	-2,619,725	-1.70	
提繳費	97,000	92,840	-4,160	-4.29	
服務費用	1,466,508,000	1,509,056,702	42,548,702	2.90	
水電費	120,951,000	106,755,151	-14,195,849	-11.74	
郵電費	5,232,000	5,665,740	433,740	8.29	
旅運費	200,000	269,085	69,085	34.54	
印刷裝訂與廣告費	4,060,000	4,202,227	142,227	3.50	
修理保養及保固費	133,422,000	154,724,792	21,302,792	15.97	
保險費	343,000	305,726	-37,274	-10.87	
一般服務費	300,499,000	341,383,721	40,884,721	13.61	
專業服務費	901,801,000	895,750,260	-6,050,740	-0.67	
材料及用品費	3,055,368,000	3,199,861,422	144,493,422	4.73	
使用材料費	8,222,000	7,936,414	-285,586	-3.47	
用品消耗	30,805,000	57,837,386	27,032,386	87.75	
商品及醫療用品	3,016,341,000	3,134,087,622	117,746,622	3.90	
租金與利息	36,389,000	30,483,855	-5,905,145	-16.23	

臺中榮民總醫院作業基金

醫療成本明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
機器租金	35,487,000	29,799,779	-5,687,221	-16.03	
交通及運輸設備租金	5,000		-5,000	-100.00	
什項設備租金	897,000	684,076	-212,924	-23.74	
折舊、折耗及攤銷	363,816,000	380,277,310	16,461,310	4.52	
不動產、廠房及設備折舊	334,450,000	344,914,495	10,464,495	3.13	
其他折舊性資產折舊	17,762,000	22,850,363	5,088,363	28.65	
攤銷	11,604,000	12,512,452	908,452	7.83	
稅捐與規費（強制費）	1,708,000	1,753,231	45,231	2.65	
消費與行為稅	1,564,000	1,538,300	-25,700	-1.64	
規費	144,000	214,931	70,931	49.26	
會費、捐助、補助、分攤、救 助（濟）與交流活動費	3,108,000	4,153,151	1,045,151	33.63	
會費	3,108,000	4,153,151	1,045,151	33.63	
短絀、賠償與保險給付	190,000	5,388,988	5,198,988	2,736.31	
各項短絀	190,000	5,388,988	5,198,988	2,736.31	
其他	854,000	847,435	-6,565	-0.77	
其他費用	854,000	847,435	-6,565	-0.77	
其他醫療成本	168,618,000	194,987,805	26,369,805	15.64	主要係外包費較 預計增加所致。
用人費用	36,288,000	31,960,682	-4,327,318	-11.92	
正式員額薪資	15,948,000	14,077,866	-1,870,134	-11.73	
超時工作報酬	540,000	446,955	-93,045	-17.23	
獎金	11,076,000	9,865,890	-1,210,110	-10.93	
退休及卹償金	7,092,000	6,040,327	-1,051,673	-14.83	
福利費	1,632,000	1,529,644	-102,356	-6.27	
服務費用	90,134,000	114,918,591	24,784,591	27.50	
水電費	2,508,000	2,433,402	-74,598	-2.97	
郵電費	48,000	64,977	16,977	35.37	
印刷裝訂與廣告費	72,000	135,641	63,641	88.39	
修理保養及保固費	4,368,000	6,355,665	1,987,665	45.51	
保險費	12,000	9,418	-2,582	-21.52	
一般服務費	83,066,000	105,822,453	22,756,453	27.40	
專業服務費	60,000	97,035	37,035	61.73	
材料及用品費	38,187,000	44,272,120	6,085,120	15.94	

臺中榮民總醫院作業基金

醫療成本明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
使用材料費	84,000	104,148	20,148	23.99	
用品消耗	31,803,000	38,713,898	6,910,898	21.73	
商品及醫療用品	6,300,000	5,454,074	-845,926	-13.43	
折舊、折耗及攤銷	3,876,000	3,665,192	-210,808	-5.44	
不動產、廠房及設備折舊	3,756,000	3,665,192	-90,808	-2.42	
攤銷	120,000		-120,000	-100.00	
稅捐與規費（強制費）	53,000	82,285	29,285	55.25	
消費與行為稅	53,000	82,285	29,285	55.25	
會費、捐助、補助、分攤、救 助（濟）與交流活動費	80,000	88,935	8,935	11.17	
會費	80,000	88,935	8,935	11.17	

- 註：1. 一般服務費內含契僱人力264人(行政人員)，計時與計件人員酬金預算數98,029,000元，決算數129,803,413元。專業服務費內含契僱人力1,828人(醫師62人、護理人員1,391人、其他醫事人員314人、非醫事技術人員61人)，專技人員酬金預算數1,297,493,000元，決算數1,263,417,377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80人，相關費用預算數57,898,000元，決算數57,901,601元；一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理1人，相關費用預算數31,614,000元，決算數36,949,472元；營養膳食勞務51人，相關費用預算數81,578,000元，決算數77,191,742元；環境及設備維護保養284人，相關費用預算數114,192,000元，決算數121,357,991元；照顧服務員193人，相關費用預算數66,248,000元，決算數78,299,200元；醫療行政雜務351人，相關費用預算數126,256,000元，決算數141,338,532元；安全維護警衛勤務86人，相關費用預算數17,635,000元，決算數35,338,712元。
3. 門診醫療成本：
業務宣導費決算數798,588元，較預算數800,000元，減少1,412元，係撙節支出。

臺中榮民總醫院作業基金

其他業務成本明細表

中華民國107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	81,673,000	77,878,209	-3,794,791	-4.65	
雜項業務成本	81,673,000	77,878,209	-3,794,791	-4.65	
用人費用	1,474,000	1,624,785	150,785	10.23	
正式員額薪資	1,474,000	1,624,785	150,785	10.23	
服務費用	80,199,000	76,253,424	-3,945,576	-4.92	
專業服務費	80,199,000	76,253,424	-3,945,576	-4.92	

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107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	723,854,000	702,221,419	-21,632,581	-2.99	
管理費用及總務費用	723,854,000	702,221,419	-21,632,581	-2.99	
用人費用	402,094,000	357,623,345	-44,470,655	-11.06	
正式員額薪資	176,139,000	159,413,986	-16,725,014	-9.50	
聘僱及兼職人員薪資	11,297,000	9,553,944	-1,743,056	-15.43	
超時工作報酬	28,880,000	24,879,668	-4,000,332	-13.85	
獎金	70,889,000	67,395,392	-3,493,608	-4.93	
退休及卹償金	70,072,000	54,144,504	-15,927,496	-22.73	
福利費	44,702,000	42,111,435	-2,590,565	-5.80	
提繳費	115,000	124,416	9,416	8.19	
服務費用	176,781,000	184,290,872	7,509,872	4.25	
水電費	27,127,000	24,359,819	-2,767,181	-10.20	
郵電費	3,580,000	4,253,272	673,272	18.81	
旅運費	895,000	990,199	95,199	10.64	
印刷裝訂與廣告費	4,057,000	4,514,149	457,149	11.27	
修理保養及保固費	34,049,000	39,436,433	5,387,433	15.82	
保險費	719,000	827,561	108,561	15.10	
一般服務費	89,980,000	92,674,877	2,694,877	2.99	
專業服務費	10,755,000	11,757,151	1,002,151	9.32	
公共關係費	5,619,000	5,477,411	-141,589	-2.52	
材料及用品費	11,424,000	14,565,156	3,141,156	27.50	
使用材料費	3,089,000	3,438,470	349,470	11.31	
用品消耗	8,335,000	11,126,686	2,791,686	33.49	
租金與利息	1,912,000	467,781	-1,444,219	-75.53	
地租及水租	30,000		-30,000	-100.00	
機器租金	1,416,000	149,283	-1,266,717	-89.46	
什項設備租金	466,000	318,498	-147,502	-31.65	
折舊、折耗及攤銷	128,961,000	141,490,420	12,529,420	9.72	
不動產、廠房及設備折舊	82,940,000	84,620,123	1,680,123	2.03	
其他折舊性資產折舊	22,725,000	23,208,356	483,356	2.13	
攤銷	23,296,000	33,661,941	10,365,941	44.50	
稅捐與規費（強制費）	1,257,000	1,979,128	722,128	57.45	
消費與行為稅	599,000	573,083	-25,917	-4.33	

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107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	658,000	1,406,045	748,045	113.68	
會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	1,311,000	1,602,699	291,699	22.25	
會費	1,311,000	1,602,699	291,699	22.25	
其他	114,000	202,018	88,018	77.21	
其他費用	114,000	202,018	88,018	77.21	

註：1. 一般服務費內含契僱人力93人(行政人員)，計時與計件人員酬金預算數38,801,000元，決算數44,589,837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12人，相關費用預算數6,994,000元，決算數10,009,302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4,025,000元，決算數4,233,015元；環境及設備維護保養42人，相關費用預算數11,840,000元，決算數16,953,050元；醫療行政雜務45人，相關費用預算數18,484,000元，決算數17,486,313元；安全維護警衛勤務6人，相關費用預算數10,467,000元，決算數3,040,517元。

3. 業務宣導費決算數952,000元，較預算數951,964元，減少36元，係撙節支出。

公共關係費決算數5,619,000元，較預算數5,477,411元，減少元141,589，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107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	1,442,834,000	1,440,844,054	-1,989,946	-0.14	
研究發展費用	696,652,000	720,006,609	23,354,609	3.35	
用人費用	284,222,000	258,009,594	-26,212,406	-9.22	
正式員額薪資	47,147,000	41,683,879	-5,463,121	-11.59	
聘僱及兼職人員薪資	16,884,000	14,729,127	-2,154,873	-12.76	
超時工作報酬	1,092,000	904,684	-187,316	-17.15	
獎金	178,599,000	163,943,753	-14,655,247	-8.21	
退休及卹償金	22,716,000	20,061,183	-2,654,817	-11.69	
福利費	17,784,000	16,686,968	-1,097,032	-6.17	
服務費用	307,641,000	355,455,596	47,814,596	15.54	
水電費	2,624,000	2,856,645	232,645	8.87	
郵電費	648,000	676,012	28,012	4.32	
旅運費	1,318,000	1,328,088	10,088	0.77	
印刷裝訂與廣告費	3,365,000	5,672,155	2,307,155	68.56	
修理保養及保固費	8,687,000	9,480,874	793,874	9.14	
一般服務費	124,965,000	174,496,879	49,531,879	39.64	
專業服務費	166,034,000	160,944,943	-5,089,057	-3.07	
材料及用品費	76,091,000	71,956,004	-4,134,996	-5.43	
使用材料費	2,759,000	2,299,557	-459,443	-16.65	
用品消耗	12,007,000	13,010,432	1,003,432	8.36	
商品及醫療用品	61,325,000	56,646,015	-4,678,985	-7.63	
租金與利息	170,000	36,971	-133,029	-78.25	
機器租金	24,000	1,369	-22,631	-94.30	
什項設備租金	146,000	35,602	-110,398	-75.62	
折舊、折耗及攤銷	26,916,000	32,220,021	5,304,021	19.71	
不動產、廠房及設備折舊	26,676,000	27,861,790	1,185,790	4.45	
其他折舊性資產折舊		3,166,678	3,166,678		
攤銷	240,000	1,191,553	951,553	396.48	
會費、捐助、補助、分攤、救 助（濟）與交流活動費	1,612,000	2,200,423	588,423	36.50	

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107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	382,000	280,423	-101,577	-26.59	
捐助、補助與獎助	1,230,000	1,920,000	690,000	56.10	
其他		128,000	128,000		
其他費用		128,000	128,000		
訓練費用	746,182,000	720,837,445	-25,344,555	-3.40	
用人費用	481,581,000	436,959,988	-44,621,012	-9.27	
正式員額薪資	115,631,000	105,068,969	-10,562,031	-9.13	
聘僱及兼職人員薪資	86,409,000	72,375,436	-14,033,564	-16.24	
超時工作報酬	13,776,000	11,459,310	-2,316,690	-16.82	
獎金	203,245,000	189,418,774	-13,826,226	-6.80	
退休及卹償金	31,368,000	28,960,744	-2,407,256	-7.67	
福利費	31,152,000	29,676,755	-1,475,245	-4.74	
服務費用	225,703,000	239,391,483	13,688,483	6.06	
水電費	23,951,000	24,167,629	216,629	0.90	
郵電費	270,000	211,279	-58,721	-21.75	
旅運費	4,003,000	4,318,385	315,385	7.88	
印刷裝訂與廣告費	1,352,000	1,815,923	463,923	34.31	
修理保養及保固費	22,392,000	20,671,885	-1,720,115	-7.68	
一般服務費	113,212,000	123,742,154	10,530,154	9.30	
專業服務費	60,523,000	64,464,228	3,941,228	6.51	
材料及用品費	27,452,000	33,131,651	5,679,651	20.69	
使用材料費	1,225,000	805,441	-419,559	-34.25	
用品消耗	26,217,000	32,322,220	6,105,220	23.29	
商品及醫療用品	10,000	3,990	-6,010	-60.10	
租金與利息	144,000	407,518	263,518	183.00	
什項設備租金	144,000	407,518	263,518	183.00	
折舊、折耗及攤銷	6,816,000	6,926,740	110,740	1.62	
不動產、廠房及設備折舊	6,816,000	6,926,740	110,740	1.62	

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107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）	80,000	55,200	-24,800	-31.00	
規費	80,000	55,200	-24,800	-31.00	
會費、捐助、補助、分攤、救 助（濟）與交流活動費	4,406,000	3,964,865	-441,135	-10.01	
會費	4,406,000	3,964,865	-441,135	-10.01	

- 註：1. 一般服務費內含契僱人力486人(實習醫學生123人、行政人員363人)，計時與計件人員酬金預算數193,701,000元，決算數254,046,526元。專業服務費內含契僱人力271人(醫師13人、護理人員200人、其他醫事人員45人、非醫事技術人員13人)，專技人員酬金預算數184,820,000元，決算數181,884,079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18人，相關費用預算數5,691,000元，決算數14,575,301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4,122,000元，決算數4,842,749元；環境及設備維護保養41人，相關費用預算數15,884,000元，決算數16,694,118元；醫療行政雜務52人，相關費用預算數23,750,000元，決算數19,814,299元；安全維護警衛勤務2人，無相關費用預算數，決算數1,413,369元。
3. 研究發展費用：
 國外旅費決算數989,029元，較預算數1,062,000元，減少72,971元，係依出國計畫覈實辦理。
4. 訓練費用：
 國外旅費決算數2,653,478元，較預算數2,730,000元，減少76,522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107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	44,493,000	226,934,882	182,441,882	410.05	補提以前年度支出。
其他業務外費用	44,493,000	226,934,882	182,441,882	410.05	
雜項費用	44,493,000	226,934,882	182,441,882	410.05	
服務費用	2,755,000	2,210,850	-544,150	-19.75	
旅運費	8,000		-8,000	-100.00	
印刷裝訂與廣告費	86,000	86,633	633	0.74	
專業服務費	2,661,000	2,124,217	-536,783	-20.17	
材料及用品費	1,603,000	3,720,177	2,117,177	132.08	
用品消耗	1,603,000	3,720,177	2,117,177	132.08	
稅捐與規費（強制費）	255,000	182,491	-72,509	-28.43	
消費與行為稅	255,000	182,491	-72,509	-28.43	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	1,000,000	1,000,000			
捐助、補助與獎助	1,000,000	1,000,000			
短絀、賠償與保險給付		8,183,958	8,183,958		
各項短絀		8,183,958	8,183,958		
其他	38,880,000	211,637,406	172,757,406	444.33	
其他費用	38,880,000	211,637,406	172,757,406	444.33	

臺中榮民總醫院作業基金
資產折舊明細表
中華民國107年度

單位:新臺幣元

項 目	不動產、廠房及設備							其他	合 計
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	租賃資產	租賃權益改良		
原值	32,072,407	5,092,960,711	7,504,300,058	142,236,011	491,005,730			2,440,639,872	15,703,214,789
減：以前年度已提折舊數	29,427,904	2,161,218,573	5,533,237,531	98,776,106	381,590,123			890,345,106	9,094,595,343
上年度期末帳面價值	2,644,503	2,931,742,138	1,971,062,527	43,459,905	109,415,607			1,550,294,766	6,608,619,446
加：本年度新增資產價值			980,417,768	16,343,856	31,860,767			24,024,014	1,052,646,405
減：本年度減少資產價值									
加減：調整欄		1,118,191,754	1,617,868		6,300,000			-26,707,677	1,099,401,945
減：本年度提列折舊數	193,488	115,148,095	538,617,463	10,331,872	35,040,168			66,453,201	765,784,287
本年度期末帳面價值	2,451,015	3,934,785,797	2,414,480,700	49,471,889	112,536,206			1,481,157,902	7,994,883,509
本年度提列折舊數	193,488	115,148,095	538,617,463	10,331,872	35,040,168			66,453,201	765,784,287
醫療成本	88,500	94,069,803	455,428,982	6,227,075	24,108,073			40,078,167	620,000,600
管理及總務費用	104,988	13,622,664	60,485,666	3,702,099	6,704,706			23,208,356	107,828,479
研究發展及訓練費用		7,455,628	22,702,815	402,698	4,227,389			3,166,678	37,955,208
其他業務外費用									

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」9,546,349元，「交通及運輸設備」10,852,812元，「什項設備」3,227,053元；撥入「代管資產」24,024,014元。

3. 本年度減少資產價值包括撥出至中彰榮譽國民之家「機械及設備」原值142,000元，累計折舊142,000元。

4. 調整欄：包括購建中固定資產完工轉正「房屋及建築」1,118,191,754元，「機械及設備」1,617,868元，「什項設備」6,300,000元；「代管資產」累計折舊補列25,146,170元及錯誤調整1,561,507元。

臺中榮民總醫院作業基金
資產報廢明細表
中華民國107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	454,830,339	454,830,339							
土地改良物									
房屋及建築									
機械及設備	446,668,560	446,668,560							
交通及運輸設備	2,263,976	2,263,976							
什項設備	5,897,803	5,897,803							
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11,399,123元，累計折舊11,399,123元。

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	358,337,156	310,130,000	
房屋及建築	358,337,156	310,130,000	
購建中固定資產			
機械及設備	258,256,697	781,584,000	
機械及設備	258,256,697	781,584,000	
購建中固定資產			
交通及運輸設備		4,884,000	
交通及運輸設備		4,884,000	
購建中固定資產			
什項設備		24,455,000	
什項設備		24,455,000	
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	616,593,853	1,121,053,000	

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，預算數879,000元，決算數25,820元。

院作業基金
 良擴充明細表
 107年度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
13,463,380	681,930,536	455,641,146	-226,289,390	186,965,018
13,463,380	681,930,536		-681,930,536	186,965,018
		455,641,146	455,641,146	
-31,429,533	1,008,411,164	980,782,806	-27,628,358	
-31,429,533	1,008,411,164	970,871,419	-37,539,745	
		9,911,387	9,911,387	
1,410,700	6,294,700	5,491,044	-803,656	
1,410,700	6,294,700	5,491,044	-803,656	
16,555,453	41,010,453	28,633,714	-12,376,739	11,993,700
16,555,453	41,010,453	28,633,714	-12,376,739	11,993,700
	1,737,646,853	1,470,548,710	-267,098,143	198,958,718

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	進度起訖年月	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	1,389,589,000			90,236,051	121,280,000			211,516,051	15.22
臺中榮民總醫院新門診大樓興建計畫	1,174,796,000		100.01-107.05	2,700,000				2,700,000	0.23
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	87,536,051	121,280,000			208,816,051	97.22
一般建築及設備	1,526,130,802			526,357,802	999,773,000			1,526,130,802	
一次性項目	1,526,130,802			526,357,802	999,773,000			1,526,130,802	
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				268,101,105	213,850,000		1,698,800	483,649,905	
房屋及建築				268,101,105	213,850,000		1,698,800	483,649,905	
購建中固定資產									
機械及設備				258,256,697	756,584,000		-8,819,233	1,006,021,464	
機械及設備				258,256,697	756,584,000		-8,819,233	1,006,021,464	
購建中固定資產									
交通及運輸設備					4,884,000		1,410,700	6,294,700	
交通及運輸設備					4,884,000		1,410,700	6,294,700	
購建中固定資產									
什項設備					24,455,000		5,709,733	30,164,733	
什項設備					24,455,000		5,709,733	30,164,733	
購建中固定資產									
合計				616,593,853	1,121,053,000			1,737,646,853	

院作業基金

畫預算與實際進度比較表

107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%					
1,389,589,000	100.00	145,863,241	68.96	1,318,555,087	94.89	新建長照大樓因配合臨時性水土保持設施，開工時程較預計落後，已辦理預算保留。
1,174,796,000	100.00	2,700,000	100.00	1,169,414,897	99.54	
214,793,000	100.00	143,163,241	68.56	149,140,190	69.43	
1,526,130,802		1,324,685,469	86.80	1,324,685,469	86.80	
1,526,130,802		1,324,685,469	86.80	1,324,685,469	86.80	
483,649,905		316,329,625	65.40	316,329,625	65.40	因醫院空間運用複雜，轉置空間不足，配合醫療需求停工，或取得消防許可審查費時，無法於本年度驗收結案，已辦理預算保留。
483,649,905		316,329,625		316,329,625		
1,006,021,464		978,393,106	97.25	978,393,106	97.25	原規劃採購品項，因需求變更取消辦理採購。
1,006,021,464		968,481,719	96.27	968,481,719	96.27	
		9,911,387		9,911,387		各項儲物架須配合空間改裝工程完工後，始得進場施作，無法於本年度驗收結案，已辦理預算保留。
6,294,700		5,491,044	87.23	5,491,044	87.23	
6,294,700		5,491,044	87.23	5,491,044	87.23	
30,164,733		24,471,694	81.13	24,471,694	81.13	各項儲物架須配合空間改裝工程完工後，始得進場施作，無法於本年度驗收結案，已辦理預算保留。
30,164,733		24,471,694	81.13	24,471,694	81.13	
2,915,719,802		1,470,548,710	84.63	2,643,240,556	90.65	

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107年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數		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	2,949,863	6,366,837,000	2,918,993	6,921,045,463	-30,870	-1.05	554,208,463	8.70	
住院病患 醫療	人日	922,766	7,804,926,000	947,863	7,964,597,973	25,097	2.72	159,671,973	2.05	

臺中榮民總醫院作業基金

基金數額增減明細表

中華民國107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	8,015,253,000	8,015,252,957	-43	
加：	1,410,840,000	1,410,840,000		
以前年度公積撥充	1,410,840,000	1,410,840,000		
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	

本頁空白

臺中榮民總醫院作業基金
員工人數彙計表
中華民國107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	3,138	2,879	-259	
專任人員	3,127	2,872	-255	
職員	2,478	2,302	-176	
技工	107	97	-10	
工友	111	97	-14	
聘用	431	376	-55	
管理會委員 兼任人員	11	7	-4	
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	3,138	2,879	-259	

註：1. 進用契僱人力2,942人，其中計時與計件人員843人(實習醫學生123人、行政人員720人)；專技人員2,099人(醫師75人、護理人員1,591人、其他醫事人員359人、非醫事技術人員74人)。

2. 勞務承攬人力1,264人(環保廢棄物清理1人、營養膳食勞務51人、環境及設備維護保養477人、照顧服務員193人、醫療行政雜務448人、安全維護警衛勤務94人)。

臺中榮民總醫院
用人費用
中華民國

科	目	預				
名	稱	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		1,952,429,000	291,835,000	276,736,000		2,378,843,000
	醫療成本	1,612,038,000	187,194,000	232,988,000		1,927,354,000
	其他業務成本	1,474,000				
	管理及總務費用	176,139,000	11,297,000	28,880,000		70,889,000
	研究發展及訓練費用	162,778,000	93,344,000	14,868,000		380,600,000
	業務外費用					
合	計	1,952,429,000	291,835,000	276,736,000		2,378,843,000

院作業基金

彙計表

107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
686,007,000		360,306,000	313,000	5,946,469,000	12,870,000	5,959,339,000
562,654,000		267,542,000	198,000	4,789,968,000		4,789,968,000
				1,474,000		1,474,000
70,072,000		44,702,000	115,000	402,094,000		402,094,000
53,281,000		48,062,000		752,933,000	12,870,000	765,803,000
686,007,000		360,306,000	313,000	5,946,469,000	12,870,000	5,959,339,000

臺中榮民總醫院
用人費用
中華民國

科	目	決				
名	稱	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		1,743,531,308	249,499,925	234,475,351		2,291,813,512
	醫療成本	1,435,739,689	158,525,958	197,231,689		1,871,949,188
	其他業務成本	1,624,785				
	管理及總務費用	159,413,986	9,553,944	24,879,668		67,395,392
	研究發展及訓練費用	146,752,848	81,420,023	12,363,994		352,468,932
	業務外費用					
合	計	1,743,531,308	249,499,925	234,475,351		2,291,813,512

註：1 進用契僱人力預算數1,812,844,000元，決算數1,873,741,232元，其中計時與計件人員酬金預算330,531,000元，決算數428,439,776元；專技人員酬金預算數1,482,313,000元，決算數1,445,301,456元。

2. 勞務承攬預算數596,678,000元，決算數657,439,283元(環保廢棄物清理預算數39,761,000元，決算數46,025,236元；營養膳食勞務預算數81,578,000元，決算數77,191,742元；環境及設備維護保養預算數212,499,000元，決算數237,491,363元；照顧服務員預算數66,248,000元，決算數78,299,200元；醫療行政雜務預算數168,490,000元，決算數178,639,144元；安全維護警衛勤務預算數28,102,000元，決算數39,792,598元)。

院作業基金

彙計表

107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
624,220,875		343,833,219	327,224	5,487,701,414	7,527,029	5,495,228,443
521,516,100		255,845,299	202,808	4,441,010,731		4,441,010,731
				1,624,785		1,624,785
54,144,504		42,111,435	124,416	357,623,345		357,623,345
48,560,271		45,876,485		687,442,553	7,527,029	694,969,582
624,220,875		343,833,219	327,224	5,487,701,414	7,527,029	5,495,228,443

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2,949人，預算數281,318,000元，決算數254,699,806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2,376人，預算數240,937,000元，決算數194,121,018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107年5月24日院授人給字第1070041829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2,897人，預算數1,857,832,000元，決算數1,843,886,283元。

本頁空白

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107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：本年度無增購及汰舊換新，截至本年度終了，管理用車輛計有一般公務轎車11輛，油氣雙燃料車1輛，45人座大客車2輛，21人座大客車7輛，9人座小客車1輛，小型客貨車1輛，小型客貨車(7-8人座)17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，其他車輛計有一般公務轎車1輛，21人座大客車2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1輛。

臺中榮民總醫

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	14,150,457,933	14,056,646,778	93,811,155
臺中榮民總醫院 嘉義分院及灣橋分院	2,248,286,990	2,241,777,264	6,509,726
臺中榮民總醫院 埔里分院	999,205,034	1,003,150,881	-3,945,847
合計	17,397,949,957	17,301,574,923	96,375,034

院作業基金

收支概況表

107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)
855,112,013	183,651,687	671,460,326	765,271,481
55,996,298	30,486,262	25,510,036	32,019,762
48,505,114	12,796,933	35,708,181	31,762,334
959,613,425	226,934,882	732,678,543	829,053,577

臺中榮民總醫院作業基金
各項費用彙計表
中華民國107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	5,959,339,000	5,495,228,443	-464,110,557	-7.79
正式員額薪資	1,952,429,000	1,743,531,308	-208,897,692	-10.70
聘僱及兼職人員薪資	301,784,000	255,184,465	-46,599,535	-15.44
超時工作報酬	276,736,000	234,475,351	-42,260,649	-15.27
獎金	2,380,087,000	2,292,707,107	-87,379,893	-3.67
退休及卹償金	686,810,000	624,682,531	-62,127,469	-9.05
福利費	361,180,000	344,320,457	-16,859,543	-4.67
提繳費	313,000	327,224	14,224	4.54
服務費用	3,133,476,000	3,278,171,963	144,695,963	4.62
水電費	235,035,000	209,689,040	-25,345,960	-10.78
郵電費	16,058,000	18,695,912	2,637,912	16.43
旅運費	8,027,000	8,665,771	638,771	7.96
印刷裝訂與廣告費	19,220,000	23,817,964	4,597,964	23.92
修理保養及保固費	275,812,000	319,858,899	44,046,899	15.97
保險費	1,384,000	1,430,051	46,051	3.33
一般服務費	871,816,000	1,027,441,120	155,625,120	17.85
專業服務費	1,700,505,000	1,663,095,795	-37,409,205	-2.20
公共關係費	5,619,000	5,477,411	-141,589	-2.52
材料及用品費	6,611,859,000	7,616,656,797	1,004,797,797	15.20
使用材料費	19,400,000	17,621,303	-1,778,697	-9.17
用品消耗	127,857,000	175,034,002	47,177,002	36.90
商品及醫療用品	6,464,602,000	7,424,001,492	959,399,492	14.84
租金與利息	88,236,000	64,058,505	-24,177,495	-27.40
地租及水租	30,000		-30,000	-100.00
房租	280,000	288,500	8,500	3.04
機器租金	77,370,000	55,834,315	-21,535,685	-27.83
交通及運輸設備租金	7,730,000	4,316,231	-3,413,769	-44.16
什項設備租金	2,826,000	3,619,459	793,459	28.08
折舊、折耗及攤銷	777,486,000	821,079,937	43,593,937	5.61
不動產、廠房及設備折舊	677,907,000	699,331,086	21,424,086	3.16
其他折舊性資產折舊	56,836,000	66,453,201	9,617,201	16.92
攤銷	42,743,000	55,295,650	12,552,650	29.37
稅捐與規費（強制費）	5,480,000	6,562,005	1,082,005	19.74

臺中榮民總醫院作業基金
各項費用彙計表
中華民國107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	4,168,000	4,444,591	276,591	6.64
規費	1,312,000	2,117,414	805,414	61.39
會費、捐助、補助、分攤、救助（ 濟）與交流活動費	17,159,000	18,533,948	1,374,948	8.01
會費	14,929,000	15,613,948	684,948	4.59
捐助、補助與獎助	2,230,000	2,920,000	690,000	30.94
短絀、賠償與保險給付	260,000	15,168,241	14,908,241	5,733.94
各項短絀	260,000	15,168,241	14,908,241	5,733.94
其他	39,940,000	213,049,966	173,109,966	433.43
其他費用	39,940,000	213,049,966	173,109,966	433.43
合 計	16,633,235,000	17,528,509,805	895,274,805	5.38

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107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	3,792,000	3,642,507	-149,493	-3.94	
廣告費					
業務宣導費	1,752,000	1,750,552	-1,448	-0.08	
公共關係費	5,619,000	5,477,411	-141,589	-2.52	
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	3,470,000		-3,470,000	-100.00	
宿舍保險費					
義工服務費	4,716,000	4,619,088	-96,912	-2.05	
計時與計件人員酬金	330,531,000	428,439,776	97,908,776	29.62	
專技人員酬金	1,482,313,000	1,445,301,456	-37,011,544	-2.50	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	29,955,000	33,120,300	3,165,300	10.57	
商品					
一般土地租金	30,000		-30,000	-100.00	
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			
未足額進用殘障人員差額補助費					

附 錄

臺中榮民總醫院(本院)

臺中榮民總醫院作業基金107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		1-21	頁
(九)資產報廢明細表	第		1-23	頁
(十)固定資產建設改良擴充明細表	第 1-24	—	1-25	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 1-26	—	1-27	頁
(十二)主要營運項目執行績效摘要表	第		1-28	頁
(十三)基金數額增減明細表	第		1-29	頁
(十四)員工人數彙計表	第		1-31	頁
(十五)用人費用彙計表	第 1-32	—	1-35	頁
(十六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第		1-36	頁
(十七)各項費用彙計表	第 1-37	—	1-38	頁
(十八)管制性項目及統計所需項目比較表	第		1-39	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107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	13,583,326,000	100.00	14,150,457,933	100.00	567,131,933	4.18	13,423,903,274	100.00
醫療收入	13,038,888,000	95.99	13,613,262,406	96.20	574,374,406	4.41	12,881,317,640	95.96
門診醫療收入	7,918,692,000	58.30	8,135,012,679	57.49	216,320,679	2.73	7,606,380,545	56.66
住院醫療收入	6,306,780,000	46.43	6,988,645,637	49.39	681,865,637	10.81	6,520,887,051	48.58
其他醫療收入	76,128,000	0.56	72,732,590	0.51	-3,395,410	-4.46	71,220,768	0.53
醫療折讓	-1,247,064,000	-9.18	-1,569,000,000	-11.09	-321,936,000	25.82	-1,303,400,000	-9.71
醫療優待免費	-15,648,000	-0.12	-14,128,500	-0.10	1,519,500	-9.71	-13,770,724	-0.10
其他業務收入	544,438,000	4.01	537,195,527	3.80	-7,242,473	-1.33	542,585,634	4.04
臨床教學研究補助收入	248,244,000	1.83	247,024,000	1.75	-1,220,000	-0.49	265,229,000	1.98
其他補助收入	202,942,000	1.49	193,147,335	1.36	-9,794,665	-4.83	187,590,409	1.40
雜項業務收入	93,252,000	0.69	97,024,192	0.69	3,772,192	4.05	89,766,225	0.67
業務成本與費用	13,449,912,000	99.02	14,056,646,778	99.34	606,734,778	4.51	13,391,221,410	99.76
醫療成本	11,554,032,000	85.06	12,192,779,788	86.17	638,747,788	5.53	11,487,792,771	85.58
門診醫療成本	5,235,286,000	38.54	5,684,346,720	40.17	449,060,720	8.58	5,428,078,729	40.44
住院醫療成本	6,242,754,000	45.96	6,398,814,617	45.22	156,060,617	2.50	5,919,514,192	44.10
其他醫療成本	75,992,000	0.56	109,618,451	0.77	33,626,451	44.25	140,199,850	1.04
其他業務成本	75,048,000	0.55	70,618,005	0.50	-4,429,995	-5.90	67,080,973	0.50
雜項業務成本	75,048,000	0.55	70,618,005	0.50	-4,429,995	-5.90	67,080,973	0.50
管理及總務費用	475,065,000	3.50	453,088,230	3.20	-21,976,770	-4.63	471,155,538	3.51
管理費用及總務費用	475,065,000	3.50	453,088,230	3.20	-21,976,770	-4.63	471,155,538	3.51
研究發展及訓練費用	1,345,767,000	9.91	1,340,160,755	9.47	-5,606,245	-0.42	1,365,192,128	10.17
研究發展費用	680,645,000	5.01	705,250,961	4.98	24,605,961	3.62	685,492,569	5.11
訓練費用	665,122,000	4.90	634,909,794	4.49	-30,212,206	-4.54	679,699,559	5.06
業務賸餘(短絀)	133,414,000	0.98	93,811,155	0.66	-39,602,845	-29.68	32,681,864	0.24

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107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	360,462,000	2.65	855,112,013	6.04	494,650,013	137.23	593,677,631	4.42
財務收入	24,570,000	0.18	28,155,242	0.20	3,585,242	14.59	23,184,380	0.17
利息收入	24,570,000	0.18	28,155,242	0.20	3,585,242	14.59	23,184,380	0.17
其他業務外收入	335,892,000	2.47	826,956,771	5.84	491,064,771	146.20	570,493,251	4.25
財產交易賸餘								
資產使用及權利金收入	157,560,000	1.16	160,857,560	1.14	3,297,560	2.09	156,648,891	1.17
受託經營賸餘								
違規罰款收入	6,000,000	0.04	12,694,182	0.09	6,694,182	111.57	3,079,386	0.02
受贈收入			119,116,053	0.84	119,116,053		137,057	0.00
賠(補)償收入								
收回呆帳	300,000	0.00	48,335	0.00	-251,665	-83.89	59,153	0.00
雜項收入	172,032,000	1.27	534,240,641	3.78	362,208,641	210.55	410,568,764	3.06
業務外費用	9,058,000	0.07	183,651,687	1.30	174,593,687	1,927.51	119,046,725	0.89
財務費用							4,262,400	0.03
投資短絀							4,262,400	0.03
其他業務外費用	9,058,000	0.07	183,651,687	1.30	174,593,687	1,927.51	114,784,325	0.86
財產交易短絀								
受託經營短絀								
雜項費用	9,058,000	0.07	183,651,687	1.30	174,593,687	1,927.51	114,784,325	0.86
業務外賸餘(短絀)	351,404,000	2.59	671,460,326	4.75	320,056,326	91.08	474,630,906	3.54
本期賸餘(短絀)	484,818,000	3.57	765,271,481	5.41	280,453,481	57.85	507,312,770	3.78

註：1.本年度決算數係依作業基金採企業會計準則適用科目編製之數；上年度決算數為審定決算數，並配合導入企業會計準則科目重分類之數。

2.本期其他綜合餘絀：未實現重估增值本年度無預算數，本年度決算數-235,808,429元，上年度決算數202元。

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107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)	484,818,000	765,271,481	280,453,481	57.85
利息股利之調整	-24,570,000	-28,155,242	-3,585,242	14.59
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	460,248,000	737,116,239	276,868,239	60.16
調整項目	683,722,000	-469,930,271	-1,153,652,271	-168.73
未計利息股利之現金流入(流出)	1,143,970,000	267,185,968	-876,784,032	-76.64
收取利息	24,570,000	28,155,242	3,585,242	14.59
支付利息				
業務活動之淨現金流入(流出)	1,168,540,000	295,341,210	-873,198,790	-74.73
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款		440,000,000	440,000,000	
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		4,943,598	4,943,598	
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	-120,000,000	-850,789,430	-730,789,430	608.99
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	-867,633,000	-1,163,309,920	-295,676,920	34.08
增加無形資產及其他資產	-20,432,000	-12,201,061	8,230,939	-40.28
其他投資活動之現金流出				
投資活動之淨現金流入(流出)	-1,008,065,000	-1,581,356,813	-573,291,813	56.87
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		10,013,524,821	10,013,524,821	
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		-9,578,402,247	-9,578,402,247	
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)		435,122,574	435,122,574	
匯率影響數				
現金及約當現金之淨增(淨減)	160,475,000	-850,893,029	-1,011,368,029	-630.23
期初現金及約當現金	1,641,245,000	2,222,780,038	581,535,038	35.43
期末現金及約當現金	1,801,720,000	1,371,887,009	-429,832,991	-23.86

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107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10,823,950元，包括機械及設備4,042,261元，交通及運輸設備5,542,122元，什項設備1,239,567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1,020,758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5,204,234元。
3. 代管資產與應付代管資產同額增加1,079,415元，同額減少3,943,150元。
4. 代管資產折舊提列轉入受贈公積數3,166,678元。
5. 公積撥充基金1,410,840,000元。
6. 配合會計制度107年7月修正，(1)受贈公積轉遞延收入147,039,890元，(2)遞延收入配合折舊及攤銷轉受贈收入，調整非現金項目-其他119,080,053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107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	16,173,996,966	100.00	15,135,574,022	100.00	1,038,422,944	6.86
流動資產	7,680,755,607	47.49	6,928,367,355	45.78	752,388,252	10.86
現金	1,371,887,009	8.48	2,222,780,038	14.69	-850,893,029	-38.28
庫存現金	12,172	0.00	5,733	0.00	6,439	112.31
銀行存款	1,370,329,337	8.47	2,221,348,805	14.68	-851,019,468	-38.31
零用及週轉金	1,545,500	0.01	1,425,500	0.01	120,000	8.42
流動金融資產	1,973,300,000	12.20	1,563,300,000	10.33	410,000,000	26.23
其他金融資產—流動	1,973,300,000	12.20	1,563,300,000	10.33	410,000,000	26.23
應收款項	3,741,686,346	23.13	2,518,319,474	16.64	1,223,366,872	48.58
應收醫療帳款	6,173,199,269	38.17	4,683,986,213	30.95	1,489,213,056	31.79
備抵醫療折讓	-2,470,695,325	-15.28	-2,219,187,288	-14.66	-251,508,037	11.33
備抵呆帳—應收醫療帳款	-509,333	0.00	-509,333	0.00		
應收利息						
其他應收款	39,691,735	0.25	54,029,882	0.36	-14,338,147	-26.54
備抵呆帳—其他各項應收款						
存貨	304,844,524	1.88	343,705,664	2.27	-38,861,140	-11.31
物料	1,468,675	0.01	2,434,836	0.02	-966,161	-39.68
醫療用品	303,375,849	1.88	341,270,828	2.25	-37,894,979	-11.10
預付款項	273,920,461	1.69	265,934,342	1.76	7,986,119	3.00
預付貨款	5,734,240	0.04			5,734,240	
用品盤存	2,472,729	0.02	3,611,528	0.02	-1,138,799	-31.53
預付費用	264,428,136	1.63	254,717,764	1.68	9,710,372	3.81
其他預付款	1,285,356	0.01	7,605,050	0.05	-6,319,694	-83.10
短期貸墊款	15,117,267	0.09	14,327,837	0.09	789,430	5.51
短期墊款	15,117,267	0.09	14,327,837	0.09	789,430	5.51
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	98,943,335	0.61	103,126,811	0.68	-4,183,476	-4.06
非流動金融資產	10,500,000	0.06	10,500,000	0.07		
其他金融資產—非流動	10,500,000	0.06	10,500,000	0.07		
準備金	88,443,335	0.55	92,626,811	0.61	-4,183,476	-4.52
退休及離職準備金	88,443,335	0.55	92,626,811	0.61	-4,183,476	-4.52
其他準備金						
不動產、廠房及設備	8,342,689,785	51.58	7,986,572,158	52.77	356,117,627	4.46
土地	1,757,445,497	10.87	1,993,253,926	13.17	-235,808,429	-11.83
土地	1,757,445,497	10.87	1,993,253,926	13.17	-235,808,429	-11.83
土地改良物	352,512	0.00	440,640	0.00	-88,128	-20.00
土地改良物	29,438,323	0.18	29,438,323	0.19		
累計折舊—土地改良物	-29,085,811	-0.18	-28,997,683	-0.19	-88,128	0.30
房屋及建築	3,892,970,163	24.07	2,888,778,818	19.09	1,004,191,345	34.76
房屋及建築	6,146,248,324	38.00	5,028,056,570	33.22	1,118,191,754	22.24
累計折舊—房屋及建築	-2,253,278,161	-13.93	-2,139,277,752	-14.13	-114,000,409	5.33
機械及設備	2,049,480,193	12.67	1,637,860,067	10.82	411,620,126	25.13

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107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	6,448,873,296	39.87	6,030,296,241	39.84	418,577,055	6.94
累計折舊—機械及設備	-4,399,393,103	-27.20	-4,392,436,174	-29.02	-6,956,929	0.16
交通及運輸設備	20,397,189	0.13	19,096,753	0.13	1,300,436	6.81
交通及運輸設備	89,358,859	0.55	84,364,893	0.56	4,993,966	5.92
累計折舊—交通及運輸設備	-68,961,670	-0.43	-65,268,140	-0.43	-3,693,530	5.66
什項設備	81,988,901	0.51	83,348,105	0.55	-1,359,204	-1.63
什項設備	357,538,981	2.21	334,258,185	2.21	23,280,796	6.96
累計折舊—什項設備	-275,550,080	-1.70	-250,910,080	-1.66	-24,640,000	9.82
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	540,055,330	3.34	1,363,793,849	9.01	-823,738,519	-60.40
未完工程	525,393,943	3.25	1,352,795,981	8.94	-827,402,038	-61.16
預付工程及土地款	4,750,000	0.03	9,260,000	0.06	-4,510,000	-48.70
訂購機件及設備款	9,911,387	0.06	1,737,868	0.01	8,173,519	470.32
無形資產	27,034,948	0.17	46,684,316	0.31	-19,649,368	-42.09
無形資產	27,034,948	0.17	46,684,316	0.31	-19,649,368	-42.09
專利權	2,321,538	0.01	3,057,071	0.02	-735,533	-24.06
電腦軟體	24,713,410	0.15	43,627,245	0.29	-18,913,835	-43.35
其他無形資產						
其他資產	24,573,291	0.15	70,823,382	0.47	-46,250,091	-65.30
遞延資產						
遞延費用						
什項資產	24,573,291	0.15	70,823,382	0.47	-46,250,091	-65.30
存出保證金	241,200	0.00	3,205,000	0.02	-2,963,800	-92.47
存出保證品						
催收款項	33,098,228	0.20	50,346,315	0.33	-17,248,087	-34.26
備抵呆帳—催收款項	-20,746,366	-0.13	-30,133,454	-0.20	9,387,088	-31.15
暫付及待結轉帳項	4,980,978	0.03	2,111,067	0.01	2,869,911	135.95
代管資產	40,648,707	0.25	53,012,705	0.35	-12,363,998	-23.32
累計折舊—代管資產	-33,649,456	-0.21	-7,718,251	-0.05	-25,931,205	335.97
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	16,173,996,966	100.00	15,135,574,022	100.00	1,038,422,944	6.86
負債	4,460,953,784	27.58	3,833,261,186	25.33	627,692,598	16.37
流動負債	1,914,290,656	11.84	1,718,025,286	11.35	196,265,370	11.42

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107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	1,911,547,098	11.82	1,715,818,208	11.34	195,728,890	11.41
應付帳款	55,155,496	0.34	28,116,771	0.19	27,038,725	96.17
應付代收款	321,779,905	1.99	286,558,389	1.89	35,221,516	12.29
應付費用	142,839,658	0.88	161,145,052	1.06	-18,305,394	-11.36
應付稅款	753,498	0.00	706,158	0.00	47,340	6.70
應付工程款	9,290,325	0.06	1,532,987	0.01	7,757,338	506.03
其他應付款	1,381,728,216	8.54	1,237,758,851	8.18	143,969,365	11.63
預收款項	2,743,558	0.02	2,207,078	0.01	536,480	24.31
預收收入	2,743,558	0.02	2,207,078	0.01	536,480	24.31
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	2,546,663,128	15.75	2,115,235,900	13.98	431,427,228	20.40
遞延負債	38,783,787	0.24			38,783,787	
遞延收入	38,783,787	0.24			38,783,787	
什項負債	2,507,879,341	15.51	2,115,235,900	13.98	392,643,441	18.56
存入保證金	227,979,279	1.41	187,106,224	1.24	40,873,055	21.84
應付保管款	9,136	0.00	8,803	0.00	333	3.78
應付退休及離職金	88,443,335	0.55	92,626,811	0.61	-4,183,476	-4.52
暫收及待結轉帳項	2,184,448,340	13.51	1,790,199,608	11.83	394,248,732	22.02
應付代管資產	6,999,251	0.04	45,294,454	0.30	-38,295,203	-84.55
其他什項負債						
淨值	11,713,043,182	72.42	11,302,312,836	74.67	410,730,346	3.63
基金	8,255,145,414	51.04	6,844,311,078	45.22	1,410,834,336	20.61
基金	8,255,145,414	51.04	6,844,311,078	45.22	1,410,834,336	20.61
基金	8,255,145,414	51.04	6,844,311,078	45.22	1,410,834,336	20.61
公積	437,592,606	2.71	1,967,159,648	13.00	-1,529,567,042	-77.76
資本公積	37,592,606	0.23	156,319,648	1.03	-118,727,042	-75.95
受贈公積	37,592,606	0.23	156,319,648	1.03	-118,727,042	-75.95
特別公積	400,000,000	2.47	1,810,840,000	11.96	-1,410,840,000	-77.91
特別公積	400,000,000	2.47	1,810,840,000	11.96	-1,410,840,000	-77.91
累積餘絀	1,445,991,969	8.94	680,720,488	4.50	765,271,481	112.42
累積賸餘	1,445,991,969	8.94	680,720,488	4.50	765,271,481	112.42
累積賸餘	1,445,991,969	8.94	680,720,488	4.50	765,271,481	112.42
淨值其他項目	1,574,313,193	9.73	1,810,121,622	11.96	-235,808,429	-13.03
累積其他綜合餘絀	1,574,313,193	9.73	1,810,121,622	11.96	-235,808,429	-13.03
未實現重估增值	1,574,313,193	9.73	1,810,121,622	11.96	-235,808,429	-13.03
合 計	16,173,996,966	100.00	15,135,574,022	100.00	1,038,422,944	6.86

註：1. 本年度決算數係依作業基金採企業會計準則適用科目編製之數；上年度決算數為審定決算數，並配合導入企業會計準則科目重分類之數；銀行存款之存款期間3個月以上，1年內到期之定期存款1,563,300,000元重分類至其他金融資產—流動、存款期間1年以上到期之定期存款10,500,000元重分類至其他金融資產—非流動。

2. 「信託代理與保證資產(負債)」科目，本年度決算數133,991,407元，均為保證品(應付保證品)；上年度決算數159,440,223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107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	13,583,326,000	14,150,457,933	567,131,933	4.18	
醫療收入	13,038,888,000	13,613,262,406	574,374,406	4.41	
門診醫療收入	7,918,692,000	8,135,012,679	216,320,679	2.73	
住院醫療收入	6,306,780,000	6,988,645,637	681,865,637	10.81	住院人日較預計增加。
其他醫療收入	76,128,000	72,732,590	-3,395,410	-4.46	
醫療折讓	-1,247,064,000	-1,569,000,000	-321,936,000	25.82	因健保局點值給付減少，增提醫療折讓所致。
醫療優待免費	-15,648,000	-14,128,500	1,519,500	-9.71	
其他業務收入	544,438,000	537,195,527	-7,242,473	-1.33	
臨床教學研究補助收入	248,244,000	247,024,000	-1,220,000	-0.49	
其他補助收入	202,942,000	193,147,335	-9,794,665	-4.83	
雜項業務收入	93,252,000	97,024,192	3,772,192	4.05	

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107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	360,462,000	855,112,013	494,650,013	137.23	
財務收入	24,570,000	28,155,242	3,585,242	14.59	
利息收入	24,570,000	28,155,242	3,585,242	14.59	本年度定期存款較預計為高。
其他業務外收入	335,892,000	826,956,771	491,064,771	146.20	
財產交易賸餘					
資產使用及權利金收入	157,560,000	160,857,560	3,297,560	2.09	
受託經營賸餘					
違規罰款收入	6,000,000	12,694,182	6,694,182	111.57	廠商逾期罰款收入較預計為高。
受贈收入		119,116,053	119,116,053		配合會計制度修正，將受贈公積轉受贈收入。
賠(補)償收入					
收回呆帳	300,000	48,335	-251,665	-83.89	依實際收回情形認列。
雜項收入	172,032,000	534,240,641	362,208,641	210.55	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107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	11,554,032,000	12,192,779,788	638,747,788	5.53	
門診醫療成本	5,235,286,000	5,684,346,720	449,060,720	8.58	
用人費用	1,571,577,000	1,210,526,549	-361,050,451	-22.97	
正式員額薪資	522,888,000	384,716,478	-138,171,522	-26.42	
聘僱及兼職人員薪資	29,928,000	21,723,250	-8,204,750	-27.41	
超時工作報酬	69,038,000	48,946,951	-20,091,049	-29.10	
獎金	728,943,000	556,724,905	-172,218,095	-23.63	
退休及卹償金	126,924,000	114,062,193	-12,861,807	-10.13	
福利費	93,760,000	84,249,923	-9,510,077	-10.14	
提繳費	96,000	102,849	6,849	7.13	
服務費用	449,665,000	423,336,402	-26,328,598	-5.86	
水電費	35,328,000	27,678,340	-7,649,660	-21.65	
郵電費	1,976,000	3,325,870	1,349,870	68.31	
旅運費	84,000	88,166	4,166	4.96	
印刷裝訂與廣告費	3,336,000	3,927,292	591,292	17.72	
修理保養及保固費	50,724,000	65,809,030	15,085,030	29.74	
保險費	168,000	144,317	-23,683	-14.10	
一般服務費	102,359,000	105,299,781	2,940,781	2.87	
專業服務費	255,690,000	217,063,606	-38,626,394	-15.11	
材料及用品費	2,986,944,000	3,820,219,990	833,275,990	27.90	
使用材料費	2,388,000	2,060,117	-327,883	-13.73	
用品消耗	10,992,000	9,659,602	-1,332,398	-12.12	
商品及醫療用品	2,973,564,000	3,808,500,271	834,936,271	28.08	
租金與利息	34,416,000	27,125,904	-7,290,096	-21.18	
機器租金	26,940,000	21,553,631	-5,386,369	-19.99	
交通及運輸設備租金	6,720,000	3,885,783	-2,834,217	-42.18	
什項設備租金	756,000	1,686,490	930,490	123.08	
折舊、折耗及攤銷	186,024,000	195,464,127	9,440,127	5.07	
不動產、廠房及設備折舊	186,024,000	195,464,127	9,440,127	5.07	
稅捐與規費(強制費)	1,080,000	1,426,792	346,792	32.11	

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107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	900,000	1,168,481	268,481	29.83	
規費	180,000	258,311	78,311	43.51	
會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	5,580,000	5,324,237	-255,763	-4.58	
會費	5,580,000	5,324,237	-255,763	-4.58	
短絀、賠償與保險給付		922,719	922,719		
各項短絀		922,719	922,719		
住院醫療成本	6,242,754,000	6,398,814,617	156,060,617	2.50	
用人費用	2,275,014,000	2,253,110,728	-21,903,272	-0.96	
正式員額薪資	734,784,000	722,188,434	-12,595,566	-1.71	
聘僱及兼職人員薪資	150,571,000	135,726,889	-14,844,111	-9.86	
超時工作報酬	132,874,000	123,821,652	-9,052,348	-6.81	
獎金	867,585,000	911,602,547	44,017,547	5.07	
退休及卹償金	278,518,000	248,534,159	-29,983,841	-10.77	
福利費	110,622,000	111,172,764	550,764	0.50	
提繳費	60,000	64,283	4,283	7.14	
服務費用	918,060,000	954,313,345	36,253,345	3.95	
水電費	81,778,000	75,599,763	-6,178,237	-7.55	
郵電費	1,684,000	2,250,387	566,387	33.63	
旅運費	60,000	1,350	-58,650	-97.75	
印刷裝訂與廣告費	3,084,000	3,311,791	227,791	7.39	
修理保養及保固費	95,520,000	113,039,594	17,519,594	18.34	
保險費	204,000	173,893	-30,107	-14.76	
一般服務費	123,835,000	126,730,628	2,895,628	2.34	
專業服務費	611,895,000	633,205,939	21,310,939	3.48	
材料及用品費	2,738,480,000	2,868,798,658	130,318,658	4.76	
使用材料費	5,916,000	6,938,203	1,022,203	17.28	
用品消耗	24,396,000	48,389,620	23,993,620	98.35	
商品及醫療用品	2,708,168,000	2,813,470,835	105,302,835	3.89	
租金與利息	29,712,000	22,978,957	-6,733,043	-22.66	

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107年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
機器租金	29,148,000	22,605,259	-6,542,741	-22.45	
什項設備租金	564,000	373,698	-190,302	-33.74	
折舊、折耗及攤銷	278,184,000	292,306,883	14,122,883	5.08	
不動產、廠房及設備折舊	278,184,000	292,306,883	14,122,883	5.08	
稅捐與規費(強制費)	288,000	278,876	-9,124	-3.17	
消費與行為稅	276,000	145,316	-130,684	-47.35	
規費	12,000	133,560	121,560	1,013.00	
會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	3,016,000	4,055,750	1,039,750	34.47	
會費	3,016,000	4,055,750	1,039,750	34.47	
短絀、賠償與保險給付		2,971,420	2,971,420		
各項短絀		2,971,420	2,971,420		
其他醫療成本	75,992,000	109,618,451	33,626,451	44.25	主要係外包費較 預計增加所致。
用人費用	36,288,000	31,960,682	-4,327,318	-11.92	
正式員額薪資	15,948,000	14,077,866	-1,870,134	-11.73	
超時工作報酬	540,000	446,955	-93,045	-17.23	
獎金	11,076,000	9,865,890	-1,210,110	-10.93	
退休及卹償金	7,092,000	6,040,327	-1,051,673	-14.83	
福利費	1,632,000	1,529,644	-102,356	-6.27	
服務費用	8,556,000	38,148,849	29,592,849	345.87	
水電費	2,508,000	2,433,402	-74,598	-2.97	
郵電費	48,000	64,977	16,977	35.37	
印刷裝訂與廣告費	72,000	135,641	63,641	88.39	
修理保養及保固費	4,368,000	6,355,665	1,987,665	45.51	
保險費	12,000	9,418	-2,582	-21.52	
一般服務費	1,488,000	29,052,711	27,564,711	1,852.47	
專業服務費	60,000	97,035	37,035	61.73	
材料及用品費	27,312,000	35,754,793	8,442,793	30.91	
使用材料費	84,000	104,148	20,148	23.99	
用品消耗	27,228,000	35,650,645	8,422,645	30.93	
折舊、折耗及攤銷	3,756,000	3,665,192	-90,808	-2.42	

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107年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
不動產、廠房及設備折舊	3,756,000	3,665,192	-90,808	-2.42	
會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	80,000	88,935	8,935	11.17	
會費	80,000	88,935	8,935	11.17	

註：1. 一般服務費內含契僱人力27人(行政人員)，計時與計件人員酬金預算數14,412,000元，決算數17,210,843元。專業服務費內含契僱人力1,235人(醫師61人、護理人員936人、其他醫事人員177人、非醫事技術人員61人)，專技人員酬金預算數850,866,000元，決算數832,964,992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67人，相關費用預算數48,298,000元，決算數51,205,001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19,587,000元，決算數23,030,323元；環境及設備維護保養194人，相關費用預算數75,471,000元，決算數78,800,880元；醫療行政雜務308人，相關費用預算數112,836,000元，決算數121,705,334元；安全維護警衛勤務12人，無相關費用預算數，決算數6,809,944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107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	75,048,000	70,618,005	-4,429,995	-5.90	
雜項業務成本	75,048,000	70,618,005	-4,429,995	-5.90	
服務費用	75,048,000	70,618,005	-4,429,995	-5.90	
專業服務費	75,048,000	70,618,005	-4,429,995	-5.90	

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107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	475,065,000	453,088,230	-21,976,770	-4.63	
管理費用及總務費用	475,065,000	453,088,230	-21,976,770	-4.63	
用人費用	272,911,000	233,648,598	-39,262,402	-14.39	
正式員額薪資	116,571,000	102,404,096	-14,166,904	-12.15	
聘僱及兼職人員薪資	10,908,000	9,513,079	-1,394,921	-12.79	
超時工作報酬	25,740,000	23,137,791	-2,602,209	-10.11	
獎金	40,572,000	37,282,799	-3,289,201	-8.11	
退休及卹償金	45,021,000	29,438,962	-15,582,038	-34.61	
福利費	34,027,000	31,794,762	-2,232,238	-6.56	
提繳費	72,000	77,109	5,109	7.10	
服務費用	111,387,000	115,455,455	4,068,455	3.65	
水電費	21,432,000	19,533,491	-1,898,509	-8.86	
郵電費	2,242,000	2,973,244	731,244	32.62	
旅運費	366,000	547,449	181,449	49.58	
印刷裝訂與廣告費	3,028,000	3,420,521	392,521	12.96	
修理保養及保固費	26,001,000	30,388,292	4,387,292	16.87	
保險費	360,000	441,484	81,484	22.63	
一般服務費	46,952,000	46,651,277	-300,723	-0.64	
專業服務費	8,655,000	9,148,697	493,697	5.70	
公共關係費	2,351,000	2,351,000			
材料及用品費	7,167,000	9,064,693	1,897,693	26.48	
使用材料費	1,572,000	1,536,506	-35,494	-2.26	
用品消耗	5,595,000	7,528,187	1,933,187	34.55	
租金與利息	1,848,000	404,749	-1,443,251	-78.10	
機器租金	1,416,000	148,280	-1,267,720	-89.53	
什項設備租金	432,000	256,469	-175,531	-40.63	
折舊、折耗及攤銷	79,636,000	91,703,721	12,067,721	15.15	
不動產、廠房及設備折舊	61,096,000	63,914,756	2,818,756	4.61	
攤銷	18,540,000	27,788,965	9,248,965	49.89	
稅捐與規費(強制費)	832,000	1,314,965	482,965	58.05	
消費與行為稅	412,000	228,341	-183,659	-44.58	
規費	420,000	1,086,624	666,624	158.72	

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107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	1,284,000	1,496,049	212,049	16.51	
會費	1,284,000	1,496,049	212,049	16.51	

- 註：1. 一般服務費內含契僱人力6人(行政人員)，計時與計件人員酬金預算數3,420,000元，決算數3,961,799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10人，相關費用預算數5,794,000元，決算數9,265,235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2,751,000元，決算數4,198,120元；環境及設備維護保養35人，相關費用預算數10,598,000元，決算數14,334,599元；醫療行政雜務44人，相關費用預算數15,845,000元，決算數17,179,083元；安全維護警衛勤務2人，相關費用預算數8,692,000元，決算數1,225,227元。
3. 業務宣導費決算數700,000元，與預算數同。
4. 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107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	1,345,767,000	1,340,160,755	-5,606,245	-0.42	
研究發展費用	680,645,000	705,250,961	24,605,961	3.62	
用人費用	279,324,000	251,716,589	-27,607,411	-9.88	
正式員額薪資	43,584,000	38,366,246	-5,217,754	-11.97	
聘僱及兼職人員薪資	16,884,000	14,729,127	-2,154,873	-12.76	
超時工作報酬	1,092,000	904,684	-187,316	-17.15	
獎金	177,264,000	160,968,381	-16,295,619	-9.19	
退休及卹償金	22,716,000	20,061,183	-2,654,817	-11.69	
福利費	17,784,000	16,686,968	-1,097,032	-6.17	
服務費用	303,263,000	349,885,503	46,622,503	15.37	
水電費	2,304,000	2,108,056	-195,944	-8.50	
郵電費	494,000	676,012	182,012	36.84	
旅運費	1,278,000	1,135,752	-142,248	-11.13	
印刷裝訂與廣告費	3,252,000	5,608,502	2,356,502	72.46	
修理保養及保固費	7,968,000	9,480,874	1,512,874	18.99	
一般服務費	124,617,000	173,127,634	48,510,634	38.93	
專業服務費	163,350,000	157,748,673	-5,601,327	-3.43	
材料及用品費	69,456,000	69,064,254	-391,746	-0.56	
使用材料費	384,000	381,085	-2,915	-0.76	
用品消耗	8,304,000	12,129,504	3,825,504	46.07	
商品及醫療用品	60,768,000	56,553,665	-4,214,335	-6.94	
租金與利息	84,000	36,971	-47,029	-55.99	
機器租金	24,000	1,369	-22,631	-94.30	
什項設備租金	60,000	35,602	-24,398	-40.66	
折舊、折耗及攤銷	26,916,000	32,220,021	5,304,021	19.71	
不動產、廠房及設備折舊	26,676,000	27,861,790	1,185,790	4.45	
其他折舊性資產折舊		3,166,678	3,166,678		
攤銷	240,000	1,191,553	951,553	396.48	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	1,602,000	2,199,623	597,623	37.30	
會費	372,000	279,623	-92,377	-24.83	
捐助、補助與獎助	1,230,000	1,920,000	690,000	56.10	
其他		128,000	128,000		
其他費用		128,000	128,000		
訓練費用	665,122,000	634,909,794	-30,212,206	-4.54	

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107年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
用人費用	419,057,000	372,714,128	-46,342,872	-11.06	
正式員額薪資	64,512,000	56,702,122	-7,809,878	-12.11	
聘僱及兼職人員薪資	86,409,000	72,375,436	-14,033,564	-16.24	
超時工作報酬	13,776,000	11,459,310	-2,316,690	-16.82	
獎金	191,840,000	173,539,761	-18,300,239	-9.54	
退休及卹償金	31,368,000	28,960,744	-2,407,256	-7.67	
福利費	31,152,000	29,676,755	-1,475,245	-4.74	
服務費用	213,833,000	223,011,348	9,178,348	4.29	
水電費	23,256,000	23,273,315	17,315	0.07	
郵電費	36,000	51,766	15,766	43.79	
旅運費	3,163,000	3,338,932	175,932	5.56	
印刷裝訂與廣告費	1,032,000	1,376,846	344,846	33.42	
修理保養及保固費	22,392,000	20,577,885	-1,814,115	-8.10	
一般服務費	111,439,000	122,441,020	11,002,020	9.87	
專業服務費	52,515,000	51,951,584	-563,416	-1.07	
材料及用品費	25,176,000	31,762,827	6,586,827	26.16	
使用材料費	300,000	330,500	30,500	10.17	
用品消耗	24,876,000	31,432,327	6,556,327	26.36	
租金與利息	144,000	394,018	250,018	173.62	
什項設備租金	144,000	394,018	250,018	173.62	
折舊、折耗及攤銷	6,816,000	6,926,740	110,740	1.62	
不動產、廠房及設備折舊	6,816,000	6,926,740	110,740	1.62	
會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	96,000	100,733	4,733	4.93	
會費	96,000	100,733	4,733	4.93	

註：1. 一般服務費內含契僱人力481人(實習醫學生123人、行政人員358人)，計時與計件人員酬金預算數191,580,000元，決算數251,376,147元。專業服務費內含契僱人力257人(醫師13人、護理人員195人、其他醫事人員36人、非醫事技術人員13人)，專技人員酬金預算數180,768,000元，決算數173,483,113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18人，相關費用預算數5,691,000元，決算數14,575,301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4,122,000元，決算數4,842,749元；環境及設備維護保養41人，相關費用預算數15,884,000元，決算數16,694,118元；醫療行政雜務52人，相關費用預算數23,750,000元，決算數19,814,299元；安全維護警衛勤務2人，無相關費用預算數，決算數1,413,369元。

3. 研究發展費用：

國外旅費決算數894,428元，較預算數1,062,000元，減少167,572元，係依出國計畫覈實辦理。

4. 訓練費用：

國外旅費決算數2,653,478元，較預算數2,730,000元，減少76,522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107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	9,058,000	183,651,687	174,593,687	1,927.51	
其他業務外費用	9,058,000	183,651,687	174,593,687	1,927.51	
雜項費用	9,058,000	183,651,687	174,593,687	1,927.51	補提以前年度支出。
服務費用	2,700,000	2,202,050	-497,950	-18.44	
印刷裝訂與廣告費	84,000	86,633	2,633	3.13	
專業服務費	2,616,000	2,115,417	-500,583	-19.14	
材料及用品費	1,548,000	3,720,177	2,172,177	140.32	
用品消耗	1,548,000	3,720,177	2,172,177	140.32	
稅捐與規費(強制費)	150,000	57,183	-92,817	-61.88	
消費與行為稅	150,000	57,183	-92,817	-61.88	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	1,000,000	1,000,000			
捐助、補助與獎助	1,000,000	1,000,000			
短絀、賠償與保險給付		8,183,958	8,183,958		
各項短絀		8,183,958	8,183,958		
其他	3,660,000	168,488,319	164,828,319	4,503.51	
其他費用	3,660,000	168,488,319	164,828,319	4,503.51	

臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院(本院)

資產折舊明細表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

項 目	不動產、廠房及設備							其他	合 計
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	租賃資產	租賃權益改良		
原值	29,438,323	5,028,056,570	6,030,296,241	84,364,893	334,258,185			42,337,127	11,548,751,339
減：以前年度已提折舊數	28,997,683	2,139,277,752	4,392,436,174	65,268,140	250,910,080			7,718,251	6,884,608,080
上年度期末帳面價值	440,640	2,888,778,818	1,637,860,067	19,096,753	83,348,105			34,618,876	4,664,143,259
加：本年度新增資產價值			852,557,959	6,749,666	20,392,480			1,079,415	880,779,520
減：本年度減少資產價值			5,664						5,664
加減：調整欄		1,118,191,754	1,617,868		6,300,000			-26,707,677	1,099,401,945
減：本年度提列折舊數	88,128	114,000,409	442,550,037	5,449,230	28,051,684			3,166,678	593,306,166
本年度期末帳面價值	352,512	3,892,970,163	2,049,480,193	20,397,189	81,988,901			5,823,936	6,051,012,894
本年度提列折舊數	88,128	114,000,409	442,550,037	5,449,230	28,051,684			3,166,678	593,306,166
醫療成本		93,115,533	373,290,957	4,220,973	20,808,739				491,436,202
管理及總務費用	88,128	13,429,248	46,556,265	825,559	3,015,556				63,914,756
研究發展及訓練費用		7,455,628	22,702,815	402,698	4,227,389			3,166,678	37,955,208
其他業務外費用									

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」4,042,261元，「交通及運輸設備」5,542,122元，「什項設備」1,239,567元；撥入「代管資產」1,079,415元。

3. 本年度減少資產價值包括撥出至埔里分院「機械及設備」原值77,442,418元，累計折舊77,436,754元、中彰榮譽國民之家「機械及設備」原值142,000元，累計折舊142,000元。

4. 調整欄：包括購建中固定資產完工轉正「房屋及建築」1,118,191,754元，「機械及設備」1,617,868元，「什項設備」6,300,000元；「代管資產」累計折舊補列25,146,170元及錯誤調整1,561,507元。

本頁空白

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107年度

單位：新臺幣元

科 目	決 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)	報廢損失 預算數	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	361,401,738	361,401,738							
土地改良物									
房屋及建築									
機械及設備	356,234,354	356,234,354							
交通及運輸設備	1,755,700	1,755,700							
什項設備	3,411,684	3,411,684							
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3,943,150元，累計折舊3,943,150元。

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	236,147,187	213,850,000	
房屋及建築	236,147,187	213,850,000	
購建中固定資產			
機械及設備	254,841,697	632,178,000	
機械及設備	254,841,697	632,178,000	
購建中固定資產			
交通及運輸設備		1,964,000	
交通及運輸設備		1,964,000	
購建中固定資產			
什項設備		19,641,000	
什項設備		19,641,000	
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	490,988,884	867,633,000	

-臺中榮民總醫院(本院)

良擴充明細表

107年度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
-2,700,000	447,297,187	292,579,716	-154,717,471	118,876,859
-2,700,000	447,297,187		-447,297,187	118,876,859
		292,579,716	292,579,716	
-2,500,000	884,519,697	858,427,085	-26,092,612	
-2,500,000	884,519,697	848,515,698	-36,003,999	
		9,911,387	9,911,387	
	1,964,000	1,207,544	-756,456	
	1,964,000	1,207,544	-756,456	
5,200,000	24,841,000	19,152,913	-5,688,087	5,310,000
5,200,000	24,841,000	19,152,913	-5,688,087	5,310,000
	1,358,621,884	1,171,367,258	-187,254,626	124,186,859

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	進度起訖年月	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	1,174,796,000			2,700,000				2,700,000	0.23
臺中榮民總醫院新門診大樓興建計畫	1,174,796,000		100.01-107.05	2,700,000				2,700,000	0.23
一般建築及設備	1,355,921,884			488,288,884	867,633,000			1,355,921,884	
一次性項目	1,355,921,884			488,288,884	867,633,000			1,355,921,884	
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				233,447,187	213,850,000			447,297,187	
房屋及建築				233,447,187	213,850,000			447,297,187	
購建中固定資產									
機械及設備				254,841,697	632,178,000		-2,500,000	884,519,697	
機械及設備				254,841,697	632,178,000		-2,500,000	884,519,697	
購建中固定資產									
交通及運輸設備					1,964,000			1,964,000	
交通及運輸設備					1,964,000			1,964,000	
購建中固定資產									
什項設備					19,641,000		2,500,000	22,141,000	
什項設備					19,641,000		2,500,000	22,141,000	
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				490,988,884	867,633,000			1,358,621,884	

-臺中榮民總醫院(本院)

畫預算與實際進度比較表

107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%					
1,174,796,000	100.00	2,700,000	100.00	1,169,414,897	99.54	
1,174,796,000	100.00	2,700,000	100.00	1,169,414,897	99.54	
1,355,921,884		1,168,667,258	86.19	1,168,667,258	86.19	
1,355,921,884		1,168,667,258	86.19	1,168,667,258	86.19	
447,297,187		292,579,716	65.41	292,579,716	65.41	因醫院空間運用複雜，轉置空間不足，配合醫療需求停工，或取得消防許可審查費時，無法於本年度驗收結案，已辦理預算保留。
447,297,187		292,579,716		292,579,716		
884,519,697		858,427,085	97.05	858,427,085	97.05	
884,519,697		848,515,698	95.93	848,515,698	95.93	
		9,911,387		9,911,387		
1,964,000		1,207,544	61.48	1,207,544	61.48	原規劃採購品項，因需求變更取消辦理採購。
1,964,000		1,207,544	61.48	1,207,544	61.48	
22,141,000		16,452,913	74.31	16,452,913	74.31	各項儲物架須配合空間改裝工程完工後，始得進場施作，無法於本年度驗收結案，已辦理預算保留。
22,141,000		16,452,913	74.31	16,452,913	74.31	
2,530,717,884		1,171,367,258	86.22	2,338,082,155	92.39	

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107年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數		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	2,160,000	5,235,286,000	2,147,386	5,684,346,720	-12,614	-0.58	449,060,720	8.58	
住院病患 醫療	人日	552,000	6,242,754,000	566,349	6,398,814,617	14,349	2.60	156,060,617	2.50	

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107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	6,844,311,000	6,844,311,078	78	
加：	1,410,840,000	1,410,840,000		
以前年度公積撥充	1,410,840,000	1,410,840,000		
賸餘撥充				
以代管公有財產撥充				
公庫增撥數				
其他				
減：		5,664	5,664	
填補短絀				
折減基金繳庫				
其他		5,664	5,664	撥出至埔里分院機械及設備殘值。
期末基金數額	8,255,151,000	8,255,145,414	-5,586	

本頁空白

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107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	2,410	2,250	-160	
專任人員	2,399	2,243	-156	
職員	1,856	1,757	-99	
技工	74	67	-7	
工友	52	45	-7	
聘用	417	374	-43	
管理會委員				
兼任人員	11	7	-4	
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	2,410	2,250	-160	

註：1. 進用契僱人力2,006人，其中計時與計件人員514人(實習醫學生123人、行政人員391人)；專技人員1,492人(醫師74人、護理人員1,131人、其他醫事人員213人、非醫事技術人員74人)。

2. 勞務承攬人力785人(環境及設備維護保養365人、醫療行政雜務404人、安全維護警衛勤務16人)。

-臺中榮民總醫院(本院)

彙計表

107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
510,836,000		288,103,000	228,000	4,841,301,000	12,870,000	4,854,171,000
412,534,000		206,014,000	156,000	3,882,879,000		3,882,879,000
45,021,000		34,027,000	72,000	272,911,000		272,911,000
53,281,000		48,062,000		685,511,000	12,870,000	698,381,000
510,836,000		288,103,000	228,000	4,841,301,000	12,870,000	4,854,171,000

臺中榮民總醫院作業基金

用人費用

中華民國

科	目	決				
名	稱	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		1,318,455,242	248,383,241	208,717,343		1,849,090,688
	醫療成本	1,120,982,778	157,450,139	173,215,558		1,478,193,342
	其他業務成本					
	管理及總務費用	102,404,096	9,513,079	23,137,791		37,282,799
	研究發展及訓練費用	95,068,368	81,420,023	12,363,994		333,614,547
	業務外費用					
合	計	1,318,455,242	248,383,241	208,717,343		1,849,090,688

註：1. 進用契僱人力預算數1,241,046,000元，決算數1,278,996,894元，其中計時與計件人員酬金預算209,412,000元，決算數272,548,789元；專技人員酬金預算數1,031,634,000元，決算數1,006,448,105元。

2. 勞務承攬預算數349,319,000元，決算數385,093,582元(環保廢棄物清理預算數26,460,000元，決算數32,071,192元；環境及設備維護保養預算數161,736,000元，決算數184,875,134元；醫療行政雜務預算數152,431,000元，決算數158,698,716元；安全維護警衛勤務預算數8,692,000元，決算數9,448,540元)。

-臺中榮民總醫院(本院)

彙計表

107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
446,635,912		274,623,578	244,241	4,346,150,245	7,527,029	4,353,677,274
368,636,679		196,952,331	167,132	3,495,597,959		3,495,597,959
29,438,962		31,794,762	77,109	233,648,598		233,648,598
48,560,271		45,876,485		616,903,688	7,527,029	624,430,717
446,635,912		274,623,578	244,241	4,346,150,245	7,527,029	4,353,677,274

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2,303人，預算數223,999,000元，決算數200,443,811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1,777人，預算數182,891,000元，決算數147,788,977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辦理，實際發給人數2,250人，預算數1,610,390,000元，決算數1,501,751,495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107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：本年度無增購及汰舊換新，管理用車輛計有一般公務轎車7輛，油氣雙燃料車1輛，45人座大客車1輛，21人座大客車2輛，9人座小客車1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，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107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	4,854,171,000	4,353,677,274	-500,493,726	-10.31
正式員額薪資	1,498,287,000	1,318,455,242	-179,831,758	-12.00
聘僱及兼職人員薪資	294,700,000	254,067,781	-40,632,219	-13.79
超時工作報酬	243,060,000	208,717,343	-34,342,657	-14.13
獎金	2,017,280,000	1,849,984,283	-167,295,717	-8.29
退休及卹償金	511,639,000	447,097,568	-64,541,432	-12.61
福利費	288,977,000	275,110,816	-13,866,184	-4.80
提繳費	228,000	244,241	16,241	7.12
服務費用	2,082,512,000	2,176,970,957	94,458,957	4.54
水電費	166,606,000	150,626,367	-15,979,633	-9.59
郵電費	6,480,000	9,342,256	2,862,256	44.17
旅運費	4,951,000	5,111,649	160,649	3.24
印刷裝訂與廣告費	13,888,000	17,867,226	3,979,226	28.65
修理保養及保固費	206,973,000	245,651,340	38,678,340	18.69
保險費	744,000	769,112	25,112	3.38
一般服務費	510,690,000	603,303,051	92,613,051	18.13
專業服務費	1,169,829,000	1,141,948,956	-27,880,044	-2.38
公共關係費	2,351,000	2,351,000		
材料及用品費	5,856,083,000	6,838,385,392	982,302,392	16.77
使用材料費	10,644,000	11,350,559	706,559	6.64
用品消耗	102,939,000	148,510,062	45,571,062	44.27
商品及醫療用品	5,742,500,000	6,678,524,771	936,024,771	16.30
租金與利息	66,204,000	50,940,599	-15,263,401	-23.06
機器租金	57,528,000	44,308,539	-13,219,461	-22.98
交通及運輸設備租金	6,720,000	3,885,783	-2,834,217	-42.18
什項設備租金	1,956,000	2,746,277	790,277	40.40
折舊、折耗及攤銷	581,332,000	622,286,684	40,954,684	7.04
不動產、廠房及設備折舊	562,552,000	590,139,488	27,587,488	4.90
其他折舊性資產折舊		3,166,678	3,166,678	
攤銷	18,780,000	28,980,518	10,200,518	54.32
稅捐與規費(強制費)	2,350,000	3,077,816	727,816	30.97
消費與行為稅	1,738,000	1,599,321	-138,679	-7.98
規費	612,000	1,478,495	866,495	141.58

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107年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	12,658,000	14,265,327	1,607,327	12.70
會費	10,428,000	11,345,327	917,327	8.80
捐助、補助與獎助	2,230,000	2,920,000	690,000	30.94
短絀、賠償與保險給付		12,078,097	12,078,097	
各項短絀		12,078,097	12,078,097	
其他	3,660,000	168,616,319	164,956,319	4,507.00
其他費用	3,660,000	168,616,319	164,956,319	4,507.00
合 計	13,458,970,000	14,240,298,465	781,328,465	5.81

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107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	3,792,000	3,547,906	-244,094	-6.44	
廣告費					
業務宣導費	700,000	700,000			
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	3,170,000		-3,170,000	-100.00	
宿舍保險費					
義工服務費	3,516,000	3,744,081	228,081	6.49	
計時與計件人員酬金	209,412,000	272,548,789	63,136,789	30.15	
專技人員酬金	1,031,634,000	1,006,448,105	-25,185,895	-2.44	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	25,332,000	26,344,246	1,012,246	4.00	
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			
未足額進用殘障人員差額補助費					

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107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 — 2-18	頁
(七)業務外費用明細表	第 2-19	頁
(八)資產折舊明細表	第 2-20	頁
(九)資產報廢明細表	第 2-21	頁
(十)固定資產建設改良擴充明細表	第 2-22 — 2-23	頁
(十一)固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	第 2-24 — 2-25	頁
(十二)主要營運項目執行績效摘要表	第 2-26	頁
(十三)基金數額增減明細表	第 2-27	頁
(十四)員工人數彙計表	第 2-28	頁
(十五)用人費用彙計表	第 2-30 — 2-33	頁
(十六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 2-34	頁
(十七)各項費用彙計表	第 2-35 — 2-36	頁
(十八)管制性項目及統計所需項目比較表	第 2-37	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107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	2,171,296,000	100.00	2,248,286,990	100.00	76,990,990	3.55	2,206,983,494	100.00
醫療收入	1,882,427,000	86.70	1,964,575,139	87.38	82,148,139	4.36	1,900,898,354	86.13
門診醫療收入	940,000,000	43.29	982,431,451	43.70	42,431,451	4.51	978,041,294	44.32
住院醫療收入	1,123,000,000	51.72	1,137,572,196	50.60	14,572,196	1.30	1,105,329,939	50.08
其他醫療收入	70,000,000	3.22	75,399,738	3.35	5,399,738	7.71	72,691,157	3.29
醫療折讓	-228,573,000	-10.53	-212,532,902	-9.45	16,040,098	-7.02	-236,847,928	-10.73
醫療優待免費	-22,000,000	-1.01	-18,295,344	-0.81	3,704,656	-16.84	-18,316,108	-0.83
其他業務收入	288,869,000	13.30	283,711,851	12.62	-5,157,149	-1.79	306,085,140	13.87
臨床教學研究補助收入	10,000,000	0.46	10,000,000	0.44			10,000,000	0.45
其他補助收入	266,869,000	12.29	264,662,949	11.77	-2,206,051	-0.83	283,770,126	12.86
雜項業務收入	12,000,000	0.55	9,048,902	0.40	-2,951,098	-24.59	12,315,014	0.56
業務成本與費用	2,168,629,000	99.88	2,241,777,264	99.71	73,148,264	3.37	2,200,652,975	99.71
醫療成本	1,960,308,000	90.28	2,031,981,469	90.38	71,673,469	3.66	2,006,788,048	90.93
門診醫療成本	753,034,000	34.68	835,935,937	37.18	82,901,937	11.01	828,541,887	37.54
住院醫療成本	1,147,174,000	52.83	1,137,012,485	50.57	-10,161,515	-0.89	1,120,703,519	50.78
其他醫療成本	60,100,000	2.77	59,033,047	2.63	-1,066,953	-1.78	57,542,642	2.61
其他業務成本	5,167,000	0.24	4,592,517	0.20	-574,483	-11.12	5,528,561	0.25
雜項業務成本	5,167,000	0.24	4,592,517	0.20	-574,483	-11.12	5,528,561	0.25
管理及總務費用	140,144,000	6.45	139,107,670	6.19	-1,036,330	-0.74	124,399,526	5.64
管理費用及總務費用	140,144,000	6.45	139,107,670	6.19	-1,036,330	-0.74	124,399,526	5.64
研究發展及訓練費用	63,010,000	2.90	66,095,608	2.94	3,085,608	4.90	63,936,840	2.90
研究發展費用	3,787,000	0.17	4,424,493	0.20	637,493	16.83	4,370,374	0.20
訓練費用	59,223,000	2.73	61,671,115	2.74	2,448,115	4.13	59,566,466	2.70
業務賸餘(短絀)	2,667,000	0.12	6,509,726	0.29	3,842,726	144.08	6,330,519	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107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	42,320,000	1.95	55,996,298	2.49	13,676,298	32.32	32,939,796	1.49
財務收入	4,000,000	0.18	5,937,644	0.26	1,937,644	48.44	5,271,796	0.24
利息收入	4,000,000	0.18	5,937,644	0.26	1,937,644	48.44	5,271,796	0.24
其他業務外收入	38,320,000	1.76	50,058,654	2.23	11,738,654	30.63	27,668,000	1.25
財產交易賸餘								
資產使用及權利金收入	3,800,000	0.18	6,144,909	0.27	2,344,909	61.71	5,065,898	0.23
受託經營賸餘								
違規罰款收入	200,000	0.01	2,064,316	0.09	1,864,316	932.16	589,940	0.03
受贈收入			2,941,035	0.13	2,941,035			
賠(補)償收入			99,132	0.00	99,132			
收回呆帳			462,305	0.02	462,305		76,445	0.00
雜項收入	34,320,000	1.58	38,346,957	1.71	4,026,957	11.73	21,935,717	0.99
業務外費用	29,485,000	1.36	30,486,262	1.36	1,001,262	3.40	19,137,635	0.87
財務費用							1,420,800	0.06
投資短絀							1,420,800	0.06
其他業務外費用	29,485,000	1.36	30,486,262	1.36	1,001,262	3.40	17,716,835	0.80
財產交易短絀								
受託經營短絀								
雜項費用	29,485,000	1.36	30,486,262	1.36	1,001,262	3.40	17,716,835	0.80
業務外賸餘(短絀)	12,835,000	0.59	25,510,036	1.13	12,675,036	98.75	13,802,161	0.63
本期賸餘(短絀)	15,502,000	0.71	32,019,762	1.42	16,517,762	106.55	20,132,680	0.91

註：本年度決算數係依作業基金採企業會計準則適用科目編製之數；上年度決算數為審定決算數，並配合導入企業會計準則科目重分類之數。

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107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）	15,502,000	32,019,762	16,517,762	106.55
利息股利之調整	-4,000,000	-5,937,644	-1,937,644	48.44
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	11,502,000	26,082,118	14,580,118	126.76
調整項目	271,124,000	45,556,799	-225,567,201	-83.20
未計利息股利之現金流入（流出）	282,626,000	71,638,917	-210,987,083	-74.65
收取利息	4,000,000	5,816,073	1,816,073	45.40
支付利息				
業務活動之淨現金流入（流出）	286,626,000	77,454,990	-209,171,010	-72.98
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款		240,458,115	240,458,115	
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	26,189,000	402,839,308	376,650,308	1,438.20
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		-75,914,683	-75,914,683	
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	-62,193,000	-64,027,122	-1,834,122	2.95
增加無形資產及其他資產	-28,103,000	-419,628,913	-391,525,913	1,393.18
其他投資活動之現金流出				
投資活動之淨現金流入（流出）	-64,107,000	83,726,705	147,833,705	-230.60
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		1,935,268,994	1,935,268,994	
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	-48,639,000	-1,793,788,764	-1,745,149,764	3,587.96
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）	-48,639,000	141,480,230	190,119,230	-390.88
匯率影響數				
現金及約當現金之淨增（淨減）	173,880,000	302,661,925	128,781,925	74.06
期初現金及約當現金	325,750,000	617,514,148	291,764,148	89.57
期末現金及約當現金	499,630,000	920,176,073	420,546,073	84.17

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107年度

註：不影響現金流量之投資及籌資活動

1. 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88,112元。
2. 撥入勞工退休準備金及專戶孳息，其他準備金與其他什項負債同額增加7,112,518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3,469,516元。
3. 代管資產與應付代管資產同額增加4,003,625元，同額減少5,719,587元。
4. 代管資產折舊提列轉入受贈公積數38,373,832元。
5. 配合會計制度107年7月修正，(1)受贈公積轉遞延收入6,324,917元，(2)遞延收入配合折舊及攤銷轉受贈收入，調整非現金項目-其他2,941,035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107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	4,024,955,997	100.00	3,924,799,276	100.00	100,156,721	2.55
流動資產	2,180,369,663	54.17	2,040,307,177	51.99	140,062,486	6.86
現金	920,176,073	22.86	617,514,148	15.73	302,661,925	49.01
庫存現金						
銀行存款	920,176,073	22.86	617,514,148	15.73	302,661,925	49.01
零用及週轉金						
流動金融資產	725,400,000	18.02	907,500,000	23.12	-182,100,000	-20.07
其他金融資產－流動	725,400,000	18.02	907,500,000	23.12	-182,100,000	-20.07
應收款項	425,378,679	10.57	422,443,846	10.76	2,934,833	0.69
應收醫療帳款	469,536,606	11.67	495,390,204	12.62	-25,853,598	-5.22
備抵醫療折讓	-54,661,252	-1.36	-93,183,045	-2.37	38,521,793	-41.34
備抵呆帳－應收醫療帳款						
應收利息	266,260	0.01	144,689	0.00	121,571	84.02
其他應收款	10,237,065	0.25	20,091,998	0.51	-9,854,933	-49.05
備抵呆帳－其他各項應收款						
存貨	31,475,321	0.78	32,966,202	0.84	-1,490,881	-4.52
物料						
醫療用品	31,475,321	0.78	32,966,202	0.84	-1,490,881	-4.52
預付款項	23,247,954	0.58	22,747,913	0.58	500,041	2.20
預付貨款						
用品盤存	598,297	0.01	624,213	0.02	-25,916	-4.15
預付費用	22,649,657	0.56	22,123,700	0.56	525,957	2.38
其他預付款						
短期貸墊款	54,691,636	1.36	37,135,068	0.95	17,556,568	47.28
短期墊款	54,691,636	1.36	37,135,068	0.95	17,556,568	47.28
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	40,543,885	1.01	36,812,771	0.94	3,731,114	10.14
非流動金融資產						
其他金融資產－非流動						
準備金	40,543,885	1.01	36,812,771	0.94	3,731,114	10.14
退休及離職準備金	248,444	0.01	160,332	0.00	88,112	54.96
其他準備金	40,295,441	1.00	36,652,439	0.93	3,643,002	9.94
不動產、廠房及設備	305,618,655	7.59	320,266,822	8.16	-14,648,167	-4.57
土地						
土地						
土地改良物	2,098,503	0.05	2,203,863	0.06	-105,360	-4.78
土地改良物	2,634,084	0.07	2,634,084	0.07		
累計折舊－土地改良物	-535,581	-0.01	-430,221	-0.01	-105,360	24.49
房屋及建築	40,822,558	1.01	41,925,586	1.07	-1,103,028	-2.63
房屋及建築	63,655,993	1.58	63,655,993	1.62		
累計折舊－房屋及建築	-22,833,435	-0.57	-21,730,407	-0.55	-1,103,028	5.08
機械及設備	233,428,593	5.80	244,478,158	6.23	-11,049,565	-4.52

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107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	1,089,364,937	27.07	1,086,795,350	27.69	2,569,587	0.24
累計折舊－機械及設備	-855,936,344	-21.27	-842,317,192	-21.46	-13,619,152	1.62
交通及運輸設備	13,473,800	0.33	15,278,007	0.39	-1,804,207	-11.81
交通及運輸設備	40,506,540	1.01	39,563,706	1.01	942,834	2.38
累計折舊－交通及運輸設備	-27,032,740	-0.67	-24,285,699	-0.62	-2,747,041	11.31
什項設備	15,795,201	0.39	16,381,208	0.42	-586,007	-3.58
什項設備	109,334,616	2.72	106,329,337	2.71	3,005,279	2.83
累計折舊－什項設備	-93,539,415	-2.32	-89,948,129	-2.29	-3,591,286	3.99
租賃資產						
租賃資產						
累計折舊－租賃資產						
租賃權益改良						
租賃權益改良						
累計折舊－租賃權益改良						
購建中固定資產						
未完工程						
預付工程及土地款						
訂購機件及設備款						
無形資產	1,303,924	0.03	2,131,521	0.05	-827,597	-38.83
無形資產	1,303,924	0.03	2,131,521	0.05	-827,597	-38.83
專利權						
電腦軟體	1,303,924	0.03	2,131,521	0.05	-827,597	-38.83
其他無形資產						
其他資產	1,497,119,870	37.20	1,525,280,985	38.86	-28,161,115	-1.85
遞延資產	239,229,347	5.94	234,669,153	5.98	4,560,194	1.94
遞延費用	239,229,347	5.94	234,669,153	5.98	4,560,194	1.94
什項資產	1,257,890,523	31.25	1,290,611,832	32.88	-32,721,309	-2.54
存出保證金	343,800	0.01	262,800	0.01	81,000	30.82
存出保證品						
催收款項	9,513,822	0.24	10,905,947	0.28	-1,392,125	-12.76
備抵呆帳－催收款項	-6,183,056	-0.15	-5,454,616	-0.14	-728,440	13.35
暫付及待結轉帳項	39,857,872	0.99	35,805,409	0.91	4,052,463	11.32
代管資產	1,788,622,077	44.44	1,790,338,039	45.62	-1,715,962	-0.10
累計折舊－代管資產	-574,263,992	-14.27	-541,245,747	-13.79	-33,018,245	6.10
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	4,024,955,997	100.00	3,924,799,276	100.00	100,156,721	2.55
負債	2,121,175,107	52.70	2,085,451,063	53.14	35,724,044	1.71
流動負債	576,058,151	14.31	527,134,295	13.43	48,923,856	9.28

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107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	571,771,389	14.21	522,980,876	13.33	48,790,513	9.33
應付帳款	77,018,048	1.91	62,656,639	1.60	14,361,409	22.92
應付代收款	140,337,390	3.49	108,868,196	2.77	31,469,194	28.91
應付費用	354,415,951	8.81	351,456,041	8.95	2,959,910	0.84
應付稅款						
應付工程款						
其他應付款						
預收款項	4,286,762	0.11	4,153,419	0.11	133,343	3.21
預收收入	1,544,303	0.04	1,607,059	0.04	-62,756	-3.91
預收定金						
其他預收款	2,742,459	0.07	2,546,360	0.06	196,099	7.70
長期負債						
長期債務						
應付租賃款						
其他負債	1,545,116,956	38.39	1,558,316,768	39.70	-13,199,812	-0.85
遞延負債	3,383,882	0.08			3,383,882	
遞延收入	3,383,882	0.08			3,383,882	
什項負債	1,541,733,074	38.30	1,558,316,768	39.70	-16,583,694	-1.06
存入保證金	36,892,401	0.92	38,122,820	0.97	-1,230,419	-3.23
應付保管款	3,830,346	0.10	4,605,077	0.12	-774,731	-16.82
應付退休及離職金	248,444	0.01	160,332	0.00	88,112	54.96
暫收及待結轉帳項	246,108,357	6.11	229,683,808	5.85	16,424,549	7.15
應付代管資產	1,214,358,085	30.17	1,249,092,292	31.83	-34,734,207	-2.78
其他什項負債	40,295,441	1.00	36,652,439	0.93	3,643,002	9.94
淨值	1,903,780,890	47.30	1,839,348,213	46.86	64,432,677	3.50
基金	959,252,074	23.83	959,252,074	24.44		
基金	959,252,074	23.83	959,252,074	24.44		
基金	959,252,074	23.83	959,252,074	24.44		
公積	625,632,076	15.54	593,219,161	15.11	32,412,915	5.46
資本公積	625,632,076	15.54	593,219,161	15.11	32,412,915	5.46
受贈公積	625,632,076	15.54	593,219,161	15.11	32,412,915	5.46
特別公積						
特別公積						
累積餘絀	318,896,740	7.92	286,876,978	7.31	32,019,762	11.16
累積賸餘	318,896,740	7.92	286,876,978	7.31	32,019,762	11.16
累積賸餘	318,896,740	7.92	286,876,978	7.31	32,019,762	11.16
淨值其他項目						
累積其他綜合餘絀						
未實現重估增值						
合 計	4,024,955,997	100.00	3,924,799,276	100.00	100,156,721	2.55

註：1. 本年度決算數係依作業基金採企業會計準則適用科目編製之數；上年度決算數為審定決算數，並配合導入企業會計準則科目重分類之數；銀行存款之存款期間3個月以上，1年內到期之定期存款907,500,000元重分類至其他金融資產－流動。

2. 「信託代理與保證資產(負債)」科目，本年度決算數29,091,093元，均為保證品(應付保證品)；上年度決算數23,818,275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107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	2,171,296,000	2,248,286,990	76,990,990	3.55	
醫療收入	1,882,427,000	1,964,575,139	82,148,139	4.36	
門診醫療收入	940,000,000	982,431,451	42,431,451	4.51	
住院醫療收入	1,123,000,000	1,137,572,196	14,572,196	1.30	
其他醫療收入	70,000,000	75,399,738	5,399,738	7.71	
醫療折讓	-228,573,000	-212,532,902	16,040,098	-7.02	
醫療優待免費	-22,000,000	-18,295,344	3,704,656	-16.84	實際符合優免條件之人數較預計為低。
其他業務收入	288,869,000	283,711,851	-5,157,149	-1.79	
臨床教學研究補助收入	10,000,000	10,000,000			
其他補助收入	266,869,000	264,662,949	-2,206,051	-0.83	
雜項業務收入	12,000,000	9,048,902	-2,951,098	-24.59	支援其他醫療院所業務較預計減少，支援收入減少。

臺中榮民總醫院作業基金－嘉義分院及灣橋分院

業務外收入明細表

中華民國107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	42,320,000	55,996,298	13,676,298	32.32	
財務收入	4,000,000	5,937,644	1,937,644	48.44	
利息收入	4,000,000	5,937,644	1,937,644	48.44	銀行提供更優惠之定存利率。
其他業務外收入	38,320,000	50,058,654	11,738,654	30.63	
財產交易賸餘					
資產使用及權利金收入	3,800,000	6,144,909	2,344,909	61.71	場地租金收入較預計增加。
受託經營賸餘					
違規罰款收入	200,000	2,064,316	1,864,316	932.16	廠商違約罰款情事較預計增加。
受贈收入		2,941,035	2,941,035		配合會計制度修正，將受贈公積轉受贈收入。
賠（補）償收入		99,132	99,132		衛教室火災保險理賠。
收回呆帳		462,305	462,305		依實際收回情形認列。
雜項收入	34,320,000	38,346,957	4,026,957	11.73	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107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	1,960,308,000	2,031,981,469	71,673,469	3.66	
門診醫療成本	753,034,000	835,935,937	82,901,937	11.01	門診醫療收入較預計增加，成本相對增加。
用人費用	163,444,000	207,347,279	43,903,279	26.86	
正式員額薪資	50,609,000	55,283,819	4,674,819	9.24	
聘僱及兼職人員薪資	1,322,000	166,878	-1,155,122	-87.38	
超時工作報酬	2,998,000	3,184,245	186,245	6.21	
獎金	61,515,000	97,250,468	35,735,468	58.09	
退休及卹償金	37,358,000	41,157,316	3,799,316	10.17	
福利費	9,639,000	10,300,092	661,092	6.86	
提繳費	3,000	4,461	1,461	48.70	
服務費用	226,635,000	261,674,969	35,039,969	15.46	
水電費	14,772,000	14,631,235	-140,765	-0.95	
郵電費	3,798,000	3,561,038	-236,962	-6.24	
旅運費	1,446,000	1,640,278	194,278	13.44	
印刷裝訂與廣告費	2,096,000	2,125,086	29,086	1.39	
修理保養及保固費	14,069,000	14,525,025	456,025	3.24	
保險費	117,000	95,318	-21,682	-18.53	
一般服務費	28,947,000	49,014,356	20,067,356	69.32	
專業服務費	161,390,000	176,082,633	14,692,633	9.10	
材料及用品費	312,568,000	314,887,695	2,319,695	0.74	
使用材料費	781,000	515,969	-265,031	-33.93	
用品消耗	4,092,000	4,673,861	581,861	14.22	
商品及醫療用品	307,695,000	309,697,865	2,002,865	0.65	
租金與利息	3,427,000	1,885,103	-1,541,897	-44.99	
房租	280,000	288,500	8,500	3.04	
機器租金	2,788,000	1,129,728	-1,658,272	-59.48	
交通及運輸設備租金	5,000	12,600	7,600	152.00	
什項設備租金	354,000	454,275	100,275	28.33	
折舊、折耗及攤銷	46,048,000	48,504,180	2,456,180	5.33	
不動產、廠房及設備折舊	23,658,000	23,743,068	85,068	0.36	
其他折舊性資產折舊	15,855,000	16,897,156	1,042,156	6.57	
攤銷	6,535,000	7,863,956	1,328,956	20.34	
稅捐與規費（強制費）	720,000	817,296	97,296	13.51	

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107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	554,000	725,117	171,117	30.89	
規費	166,000	92,179	-73,821	-44.47	
會費、捐助、補助、分攤、救 助（濟）與交流活動費	30,000	124,748	94,748	315.83	
會費	30,000	124,748	94,748	315.83	
短絀、賠償與保險給付	70,000	582,576	512,576	732.25	
各項短絀	70,000	582,576	512,576	732.25	
其他	92,000	112,091	20,091	21.84	
其他費用	92,000	112,091	20,091	21.84	
住院醫療成本	1,147,174,000	1,137,012,485	-10,161,515	-0.89	
用人費用	432,249,000	392,478,194	-39,770,806	-9.20	
正式員額薪資	151,983,000	133,048,536	-18,934,464	-12.46	
聘僱及兼職人員薪資	4,655,000	473,389	-4,181,611	-89.83	
超時工作報酬	12,236,000	8,995,079	-3,240,921	-26.49	
獎金	179,346,000	166,238,926	-13,107,074	-7.31	
退休及卹償金	53,180,000	55,776,989	2,596,989	4.88	
福利費	30,813,000	27,916,729	-2,896,271	-9.40	
提繳費	36,000	28,546	-7,454	-20.71	
服務費用	411,311,000	424,747,946	13,436,946	3.27	
水電費	30,872,000	24,991,349	-5,880,651	-19.05	
郵電費	3,013,000	2,758,190	-254,810	-8.46	
旅運費	110,000	251,507	141,507	128.64	
印刷裝訂與廣告費	837,000	794,102	-42,898	-5.13	
修理保養及保固費	29,986,000	34,165,015	4,179,015	13.94	
保險費	113,000	69,214	-43,786	-38.75	
一般服務費	137,447,000	170,645,126	33,198,126	24.15	
專業服務費	208,933,000	191,073,443	-17,859,557	-8.55	
材料及用品費	224,602,000	241,006,018	16,404,018	7.30	
使用材料費	1,337,000	767,541	-569,459	-42.59	
用品消耗	4,949,000	5,567,422	618,422	12.50	
商品及醫療用品	218,316,000	234,671,055	16,355,055	7.49	
租金與利息	4,469,000	1,600,210	-2,868,790	-64.19	
機器租金	4,182,000	1,312,332	-2,869,668	-68.62	

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107年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
交通及運輸設備租金	5,000		-5,000	-100.00	
什項設備租金	282,000	287,878	5,878	2.08	
折舊、折耗及攤銷	72,375,000	73,324,585	949,585	1.31	
不動產、廠房及設備折舊	45,503,000	44,514,948	-988,052	-2.17	
其他折舊性資產折舊	16,922,000	18,225,596	1,303,596	7.70	
攤銷	9,950,000	10,584,041	634,041	6.37	
稅捐與規費（強制費）	1,094,000	1,022,547	-71,453	-6.53	
消費與行為稅	1,053,000	1,000,013	-52,987	-5.03	
規費	41,000	22,534	-18,466	-45.04	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	30,000	95,701	65,701	219.00	
會費	30,000	95,701	65,701	219.00	
短絀、賠償與保險給付	190,000	2,147,568	1,957,568	1,030.30	
各項短絀	190,000	2,147,568	1,957,568	1,030.30	
其他	854,000	589,716	-264,284	-30.95	
其他費用	854,000	589,716	-264,284	-30.95	
其他醫療成本	60,100,000	59,033,047	-1,066,953	-1.78	
服務費用	53,800,000	53,578,973	-221,027	-0.41	
一般服務費	53,800,000	53,578,973	-221,027	-0.41	
材料及用品費	6,300,000	5,454,074	-845,926	-13.43	
商品及醫療用品	6,300,000	5,454,074	-845,926	-13.43	

- 註：1. 一般服務費內含契僱人力169人(行政人員)，計時與計件人員酬金預算數54,555,000元，決算數78,376,362元。專業服務費內含契僱人力451人(護理人員348人、其他醫事人員103人)，專技人員酬金預算數322,475,000元，決算數322,135,953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6,696,600元；一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理1人，相關費用預算數7,479,000元，決算數9,136,190元；營養膳食勞務36人，相關費用預算數53,800,000元，決算數54,000,973元；環境及設備維護保養56人，相關費用預算數25,506,000元，決算數29,334,359元；照顧服務員163人，相關費用預算數57,800,000元，決算數66,939,200元；醫療行政雜務19人，相關費用預算數5,171,000元，決算數10,518,289元；安全維護警衛勤務62人，相關費用預算數13,532,000元，決算數22,590,730元。
3. 門診醫療成本：
業務宣導費決算數798,588元，較預算數800,000元，減少1,412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

其他業務成本明細表

中華民國107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	5,167,000	4,592,517	-574,483	-11.12	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	5,167,000	4,592,517	-574,483	-11.12	
用人費用	1,167,000	1,176,011	9,011	0.77	
正式員額薪資	1,167,000	1,176,011	9,011	0.77	
服務費用	4,000,000	3,416,506	-583,494	-14.59	
專業服務費	4,000,000	3,416,506	-583,494	-14.59	

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107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	140,144,000	139,107,670	-1,036,330	-0.74	
管理費用及總務費用	140,144,000	139,107,670	-1,036,330	-0.74	
用人費用	87,817,000	86,061,391	-1,755,609	-2.00	
正式員額薪資	41,223,000	39,661,325	-1,561,675	-3.79	
聘僱及兼職人員薪資	389,000	40,865	-348,135	-89.49	
超時工作報酬	2,015,000	973,655	-1,041,345	-51.68	
獎金	20,717,000	22,057,217	1,340,217	6.47	
退休及卹償金	16,960,000	17,091,437	131,437	0.77	
福利費	6,472,000	6,190,161	-281,839	-4.35	
提繳費	41,000	46,731	5,731	13.98	
服務費用	29,373,000	29,944,143	571,143	1.94	
水電費	4,176,000	3,079,121	-1,096,879	-26.27	
郵電費	539,000	377,450	-161,550	-29.97	
旅運費	416,000	308,929	-107,071	-25.74	
印刷裝訂與廣告費	577,000	767,632	190,632	33.04	
修理保養及保固費	5,024,000	4,616,424	-407,576	-8.11	
保險費	110,000	161,209	51,209	46.55	
一般服務費	15,370,000	17,729,967	2,359,967	15.35	
專業服務費	1,100,000	983,995	-116,005	-10.55	
公共關係費	2,061,000	1,919,416	-141,584	-6.87	
材料及用品費	2,267,000	2,812,326	545,326	24.05	
使用材料費	943,000	888,733	-54,267	-5.75	
用品消耗	1,324,000	1,923,593	599,593	45.29	
租金與利息	64,000	26,787	-37,213	-58.15	
地租及水租	30,000		-30,000	-100.00	
什項設備租金	34,000	26,787	-7,213	-21.21	
折舊、折耗及攤銷	20,108,000	19,640,237	-467,763	-2.33	
不動產、廠房及設備折舊	12,241,000	10,417,273	-1,823,727	-14.90	
其他折舊性資產折舊	3,352,000	3,615,080	263,080	7.85	
攤銷	4,515,000	5,607,884	1,092,884	24.21	
稅捐與規費（強制費）	401,000	481,045	80,045	19.96	
消費與行為稅	178,000	233,700	55,700	31.29	
規費	223,000	247,345	24,345	10.92	

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107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	114,000	141,741	27,741	24.33	
其他費用	114,000	141,741	27,741	24.33	

註：1. 一般服務費內含契僱人力37人(行政人員)，計時與計件人員酬金預算數11,976,000元，決算數15,772,191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2人，相關費用預算數1,200,000元，決算數744,067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1,274,000元，決算數34,895元；環境及設備維護保養2人，相關費用預算數1,242,000元，決算數764,407元；醫療行政雜務1人，無預算數，決算數199,380元；安全維護警衛勤務2人，相關費用預算數601,000元，決算數702,339元。

3. 公共關係費決算數1,919,416元，較預算數2,061,000元，減少141,584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107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	63,010,000	66,095,608	3,085,608	4.90	
研究發展費用	3,787,000	4,424,493	637,493	16.83	為提升醫療技能及投入醫療研究，相關研發費用增加。
服務費用	540,000	1,847,704	1,307,704	242.17	
水電費	320,000	463,373	143,373	44.80	
旅運費	20,000	67,945	47,945	239.73	
專業服務費	200,000	1,316,386	1,116,386	558.19	
材料及用品費	3,237,000	2,575,989	-661,011	-20.42	
使用材料費	2,300,000	1,918,472	-381,528	-16.59	
用品消耗	935,000	657,517	-277,483	-29.68	
商品及醫療用品	2,000		-2,000	-100.00	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	10,000	800	-9,200	-92.00	
會費	10,000	800	-9,200	-92.00	
訓練費用	59,223,000	61,671,115	2,448,115	4.13	
用人費用	49,729,000	48,038,647	-1,690,353	-3.40	
正式員額薪資	40,104,000	38,110,387	-1,993,613	-4.97	
獎金	9,625,000	9,928,260	303,260	3.15	
服務費用	4,699,000	10,041,733	5,342,733	113.70	
水電費	480,000	462,190	-17,810	-3.71	
郵電費	224,000	159,093	-64,907	-28.98	
旅運費	600,000	769,897	169,897	28.32	
印刷裝訂與廣告費	200,000	419,698	219,698	109.85	
專業服務費	3,195,000	8,230,855	5,035,855	157.62	
材料及用品費	1,685,000	800,322	-884,678	-52.50	
使用材料費	925,000	474,941	-450,059	-48.66	
用品消耗	750,000	321,391	-428,609	-57.15	
商品及醫療用品	10,000	3,990	-6,010	-60.10	
稅捐與規費（強制費）	80,000	55,200	-24,800	-31.00	
規費	80,000	55,200	-24,800	-31.00	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	3,030,000	2,735,213	-294,787	-9.73	

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107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	3,030,000	2,735,213	-294,787	-9.73	

註：專業服務費內含契僱人力9人(護理人員3人、其他醫事人員6人)，專技人員酬金預算數235,000元，決算數4,848,400元。

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107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	29,485,000	30,486,262	1,001,262	3.40	
其他業務外費用	29,485,000	30,486,262	1,001,262	3.40	
雜項費用	29,485,000	30,486,262	1,001,262	3.40	
服務費用	55,000	8,800	-46,200	-84.00	
旅運費	8,000		-8,000	-100.00	
印刷裝訂與廣告費	2,000		-2,000	-100.00	
專業服務費	45,000	8,800	-36,200	-80.44	
材料及用品費	55,000		-55,000	-100.00	
用品消耗	55,000		-55,000	-100.00	
稅捐與規費（強制費）	105,000	125,308	20,308	19.34	
消費與行為稅	105,000	125,308	20,308	19.34	
其他	29,270,000	30,352,154	1,082,154	3.70	
其他費用	29,270,000	30,352,154	1,082,154	3.70	

臺中榮民總醫院作業基金－嘉義分院及灣橋分院

資產折舊明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

項 目	不動產、廠房及設備							其他	合 計
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	租賃資產	租賃權益改良		
原值	2,634,084	63,655,993	1,086,795,350	39,563,706	106,329,337			1,371,178,681	2,670,157,151
減：以前年度已提折舊數	430,221	21,730,407	842,317,192	24,285,699	89,948,129			541,245,747	1,519,957,395
上年度期末帳面價值	2,203,863	41,925,586	244,478,158	15,278,007	16,381,208			829,932,934	1,150,199,756
加：本年度新增資產價值			58,886,274	1,145,800	3,995,048			2,944,999	66,972,121
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	69,935,839	2,950,007	4,581,055			38,737,832	117,413,121
本年度期末帳面價值	2,098,503	40,822,558	233,428,593	13,473,800	15,795,201			794,140,101	1,099,758,756
本年度提列折舊數	105,360	1,103,028	69,935,839	2,950,007	4,581,055			38,737,832	117,413,121
醫療成本	88,500	915,516	62,951,225	1,829,003	2,473,772			35,122,752	103,380,768
管理及總務費用	16,860	187,512	6,984,614	1,121,004	2,107,283			3,615,080	14,032,353
研究發展及訓練費用									
其他業務外費用									

註：1. 本表「其他」係代管資產。

2. 本年度新增資產價值為撥入「代管資產」2,944,999元。

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107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	59,289,422	59,289,422							
土地改良物									
房屋及建築									
機械及設備	58,096,687	58,096,687							
交通及運輸設備	202,966	202,966							
什項設備	989,769	989,769							
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5,719,587元，累計折舊5,719,587元。

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			
房屋及建築			
購建中固定資產			
機械及設備	3,415,000	60,403,000	
機械及設備	3,415,000	60,403,000	
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		1,790,000	
什項設備		1,790,000	
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	3,415,000	62,193,000	

一 嘉義分院及灣橋分院

良擴充明細表

107年度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
-3,403,000	60,415,000	58,886,274	-1,528,726	
-3,403,000	60,415,000	58,886,274	-1,528,726	
1,193,000	1,193,000	1,145,800	-47,200	
1,193,000	1,193,000	1,145,800	-47,200	
2,210,000	4,000,000	3,995,048	-4,952	
2,210,000	4,000,000	3,995,048	-4,952	
	65,608,000	64,027,122	-1,580,878	

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 起訖 年月	可用預算數				占全 部計 畫%	
				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
一般建築及設備	65,608,000			3,415,000	62,193,000			65,608,000	
一次性項目	65,608,000			3,415,000	62,193,000			65,608,000	
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				3,415,000	60,403,000		-3,403,000	60,415,000	
機械及設備				3,415,000	60,403,000		-3,403,000	60,415,000	
購建中固定資產									
交通及運輸設備							1,193,000	1,193,000	
交通及運輸設備							1,193,000	1,193,000	
購建中固定資產									
什項設備					1,790,000		2,210,000	4,000,000	
什項設備					1,790,000		2,210,000	4,000,000	
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				3,415,000	62,193,000			65,608,000	

一 嘉義分院及灣橋分院

畫預算與實際進度比較表

107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%					
65,608,000		64,027,122	97.59	64,027,122	97.59	
65,608,000		64,027,122	97.59	64,027,122	97.59	
60,415,000		58,886,274	97.47	58,886,274	97.47	
60,415,000		58,886,274	97.47	58,886,274	97.47	
1,193,000		1,145,800	96.04	1,145,800	96.04	
1,193,000		1,145,800	96.04	1,145,800	96.04	
4,000,000		3,995,048	99.88	3,995,048	99.88	
4,000,000		3,995,048	99.88	3,995,048	99.88	
65,608,000		64,027,122	97.59	64,027,122	97.59	

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107年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數		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	442,442	753,034,000	423,408	835,935,937	-19,034	-4.30	82,901,937	11.01	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	281,579	1,147,174,000	292,250	1,137,012,485	10,671	3.79	-10,161,515	-0.89	

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107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

員工人數彙計表

中華民國107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	486	398	-88	
專任人員	486	398	-88	
職員	411	343	-68	
技工	23	21	-2	
工友	39	33	-6	
聘用	13	1	-12	
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	486	398	-88	

註：1. 進用契僱人力666人，其中計時與計件人員206人(行政人員)；專技人員460人(護理人員351人、其他醫事人員109人)。

2. 勞務承攬人力357人(環保廢棄物清理1人、營養膳食勞務36人、環境及設備維護保養73人、照顧服務員163人、醫療行政雜務20人、安全維護警衛勤務64人)。

本頁空白

臺中榮民總醫院作業基金

用人費用

中華民國

科	目	預				
名	稱	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		285,086,000	6,366,000	17,249,000		271,203,000
醫療成本		202,592,000	5,977,000	15,234,000		240,861,000
其他業務成本		1,167,000				
管理及總務費用		41,223,000	389,000	2,015,000		20,717,000
研究發展及訓練費用		40,104,000				9,625,000
業務外費用						
合	計	285,086,000	6,366,000	17,249,000		271,203,000

一 嘉義分院及灣橋分院

彙計表

107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
107,498,000		46,924,000	80,000	734,406,000		734,406,000
90,538,000		40,452,000	39,000	595,693,000		595,693,000
				1,167,000		1,167,000
16,960,000		6,472,000	41,000	87,817,000		87,817,000
				49,729,000		49,729,000
107,498,000		46,924,000	80,000	734,406,000		734,406,000

臺中榮民總醫院作業基金

用人費用

中華民國

科	目	決				
名	稱	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		267,280,078	681,132	13,152,979		295,474,871
	醫療成本	188,332,355	640,267	12,179,324		263,489,394
	其他業務成本	1,176,011				
	管理及總務費用	39,661,325	40,865	973,655		22,057,217
	研究發展及訓練費用	38,110,387				9,928,260
	業務外費用					
合	計	267,280,078	681,132	13,152,979		295,474,871

註：1 進用契僱人力預算數389,241,000元，決算數421,132,906元，其中計時與計件人員酬金預算66,531,000元，決算數94,148,553元；專技人員酬金預算數322,710,000元，決算數326,984,353元。

2. 勞務承攬預算數177,205,000元，決算數201,661,429元(環保廢棄物清理預算數8,753,000元，決算數9,171,085元；營養膳食勞務預算數53,800,000元，決算數54,000,973元；環境及設備維護保養預算數37,548,000元，決算數37,539,433元；照顧服務員預算數57,800,000元，決算數66,939,200元；醫療行政雜務預算數5,171,000元，決算數10,717,669元；安全維護警衛勤務預算數14,133,000元，決算數23,293,609元)。

一 嘉義分院及灣橋分院

彙計表

107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
114,025,742		44,406,982	79,738	735,101,522		735,101,522
96,934,305		38,216,821	33,007	599,825,473		599,825,473
				1,176,011		1,176,011
17,091,437		6,190,161	46,731	86,061,391		86,061,391
				48,038,647		48,038,647
114,025,742		44,406,982	79,738	735,101,522		735,101,522

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409人，預算數36,190,000元，決算數34,282,461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374人，預算數37,801,000元，決算數28,346,620元。
- (3) 績效獎金：依據行政院107年5月24日院授人給字第1070041829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416人，預算數197,212,000元，決算數232,845,790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107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3輛，45人座大客車1輛，21人座大客車3輛，小型客貨車(7-8人座)15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107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	734,406,000	735,101,522	695,522	0.09
正式員額薪資	285,086,000	267,280,078	-17,805,922	-6.25
聘僱及兼職人員薪資	6,366,000	681,132	-5,684,868	-89.30
超時工作報酬	17,249,000	13,152,979	-4,096,021	-23.75
獎金	271,203,000	295,474,871	24,271,871	8.95
退休及卹償金	107,498,000	114,025,742	6,527,742	6.07
福利費	46,924,000	44,406,982	-2,517,018	-5.36
提繳費	80,000	79,738	-262	-0.33
服務費用	730,413,000	785,260,774	54,847,774	7.51
水電費	50,620,000	43,627,268	-6,992,732	-13.81
郵電費	7,574,000	6,855,771	-718,229	-9.48
旅運費	2,600,000	3,038,556	438,556	16.87
印刷裝訂與廣告費	3,712,000	4,106,518	394,518	10.63
修理保養及保固費	49,079,000	53,306,464	4,227,464	8.61
保險費	340,000	325,741	-14,259	-4.19
一般服務費	235,564,000	290,968,422	55,404,422	23.52
專業服務費	378,863,000	381,112,618	2,249,618	0.59
公共關係費	2,061,000	1,919,416	-141,584	-6.87
材料及用品費	550,714,000	567,536,424	16,822,424	3.05
使用材料費	6,286,000	4,565,656	-1,720,344	-27.37
用品消耗	12,105,000	13,143,784	1,038,784	8.58
商品及醫療用品	532,323,000	549,826,984	17,503,984	3.29
租金與利息	7,960,000	3,512,100	-4,447,900	-55.88
地租及水租	30,000		-30,000	-100.00
房租	280,000	288,500	8,500	3.04
機器租金	6,970,000	2,442,060	-4,527,940	-64.96
交通及運輸設備租金	10,000	12,600	2,600	26.00
什項設備租金	670,000	768,940	98,940	14.77
折舊、折耗及攤銷	138,531,000	141,469,002	2,938,002	2.12
不動產、廠房及設備折舊	81,402,000	78,675,289	-2,726,711	-3.35
其他折舊性資產折舊	36,129,000	38,737,832	2,608,832	7.22
攤銷	21,000,000	24,055,881	3,055,881	14.55
稅捐與規費（強制費）	2,400,000	2,501,396	101,396	4.22

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107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	1,890,000	2,084,138	194,138	10.27
規費	510,000	417,258	-92,742	-18.18
會費、捐助、補助、分攤、救助（ 濟）與交流活動費	3,100,000	2,956,462	-143,538	-4.63
會費	3,100,000	2,956,462	-143,538	-4.63
短絀、賠償與保險給付	260,000	2,730,144	2,470,144	950.06
各項短絀	260,000	2,730,144	2,470,144	950.06
其他	30,330,000	31,195,702	865,702	2.85
其他費用	30,330,000	31,195,702	865,702	2.85
合 計	2,198,114,000	2,272,263,526	74,149,526	3.37

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107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					
廣告費					
業務宣導費	800,000	798,588	-1,412	-0.18	
公共關係費	2,061,000	1,919,416	-141,584	-6.87	
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					
義工服務費	850,000	602,066	-247,934	-29.17	
計時與計件人員酬金	66,531,000	94,148,553	27,617,553	41.51	
專技人員酬金	322,710,000	326,984,353	4,274,353	1.32	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,360,000	5,055,646	1,695,646	50.47	
商品					
一般土地租金	30,000		-30,000	-100.00	
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					
未足額進用殘障人員差額補助費					

臺 中 榮 民 總 醫 院
埔 里 分 院

臺中榮民總醫院作業基金107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	頁
(九)資產報廢明細表	第 3-21	頁
(十)固定資產建設改良擴充明細表	第 3-22 — 3-23	頁
(十一)固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	第 3-24 — 3-25	頁
(十二)主要營運項目執行績效摘要表	第 3-26	頁
(十三)基金數額增減明細表	第 3-27	頁
(十四)員工人數彙計表	第 3-28	頁
(十五)用人費用彙計表	第 3-30 — 3-33	頁
(十六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 3-34	頁
(十七)各項費用彙計表	第 3-35 — 3-36	頁
(十八)管制性項目及統計所需項目比較表	第 3-37	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107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	966,250,000	100.00	999,205,034	100.00	32,955,034	3.41	969,726,419	100.00
醫療收入	805,224,000	83.33	843,069,459	84.37	37,845,459	4.70	822,645,422	84.83
門診醫療收入	472,676,000	48.92	502,531,192	50.29	29,855,192	6.32	480,399,814	49.54
住院醫療收入	411,040,000	42.54	425,592,094	42.59	14,552,094	3.54	422,143,926	43.53
其他醫療收入	33,889,000	3.51	28,710,278	2.87	-5,178,722	-15.28	31,872,769	3.29
醫療折讓	-93,163,000	-9.64	-99,293,386	-9.94	-6,130,386	6.58	-99,207,441	-10.23
醫療優待免費	-19,218,000	-1.99	-14,470,719	-1.45	4,747,281	-24.70	-12,563,646	-1.30
其他業務收入	161,026,000	16.67	156,135,575	15.63	-4,890,425	-3.04	147,080,997	15.17
臨床教學研究補助收入	5,000,000	0.52	5,000,000	0.50			5,000,000	0.52
其他補助收入	154,376,000	15.98	147,811,758	14.79	-6,564,242	-4.25	138,725,548	14.31
雜項業務收入	1,650,000	0.17	3,323,817	0.33	1,673,817	101.44	3,355,449	0.35
業務成本與費用	970,201,000	100.41	1,003,150,881	100.39	32,949,881	3.40	968,350,292	99.86
醫療成本	826,041,000	85.49	855,869,984	85.66	29,828,984	3.61	828,867,192	85.47
門診醫療成本	378,517,000	39.17	400,762,806	40.11	22,245,806	5.88	374,890,701	38.66
住院醫療成本	414,998,000	42.95	428,770,871	42.91	13,772,871	3.32	425,399,474	43.87
其他醫療成本	32,526,000	3.37	26,336,307	2.64	-6,189,693	-19.03	28,577,017	2.95
其他業務成本	1,458,000	0.15	2,667,687	0.27	1,209,687	82.97	2,508,091	0.26
雜項業務成本	1,458,000	0.15	2,667,687	0.27	1,209,687	82.97	2,508,091	0.26
管理及總務費用	108,645,000	11.24	110,025,519	11.01	1,380,519	1.27	106,856,174	11.02
管理費用及總務費用	108,645,000	11.24	110,025,519	11.01	1,380,519	1.27	106,856,174	11.02
研究發展及訓練費用	34,057,000	3.52	34,587,691	3.46	530,691	1.56	30,118,835	3.11
研究發展費用	12,220,000	1.26	10,331,155	1.03	-1,888,845	-15.46	11,172,313	1.15
訓練費用	21,837,000	2.26	24,256,536	2.43	2,419,536	11.08	18,946,522	1.95
業務賸餘(短絀)	-3,951,000	-0.41	-3,945,847	-0.39	5,153	-0.13	1,376,127	0.14

臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院

收支餘絀表

中華民國107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	11,704,000	1.21	48,505,114	4.85	36,801,114	314.43	18,782,736	1.94
財務收入	2,500,000	0.26	4,067,716	0.41	1,567,716	62.71	3,840,566	0.40
利息收入	2,500,000	0.26	4,067,716	0.41	1,567,716	62.71	3,840,566	0.40
其他業務外收入	9,204,000	0.95	44,437,398	4.45	35,233,398	382.81	14,942,170	1.54
財產交易賸餘								
資產使用及權利金收入	2,004,000	0.21	2,394,156	0.24	390,156	19.47	2,318,692	0.24
受託經營賸餘								
違規罰款收入	200,000	0.02	892,465	0.09	692,465	346.23	1,766,056	0.18
受贈收入			11,887,330	1.19	11,887,330		169,561	0.02
賠(補)償收入								
收回呆帳			119,646	0.01	119,646		138,006	0.01
雜項收入	7,000,000	0.72	29,143,801	2.92	22,143,801	316.34	10,549,855	1.09
業務外費用	5,950,000	0.62	12,796,933	1.28	6,846,933	115.07	8,776,896	0.91
財務費用							710,400	0.07
投資短絀							710,400	0.07
其他業務外費用	5,950,000	0.62	12,796,933	1.28	6,846,933	115.07	8,066,496	0.83
財產交易短絀								
受託經營短絀								
雜項費用	5,950,000	0.62	12,796,933	1.28	6,846,933	115.07	8,066,496	0.83
業務外賸餘(短絀)	5,754,000	0.60	35,708,181	3.57	29,954,181	520.58	10,005,840	1.03
本期賸餘(短絀)	1,803,000	0.19	31,762,334	3.18	29,959,334	1,661.64	11,381,967	1.17

註：本年度決算數係依作業基金採企業會計準則適用科目編製之數；上年度決算數為審定決算數，並配合導入企業會計準則科目重分類之數。

臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院

現金流量表

中華民國107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）	1,803,000	31,762,334	29,959,334	1,661.64
利息股利之調整	-2,500,000	-4,067,716	-1,567,716	62.71
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-697,000	27,694,618	28,391,618	-4,073.40
調整項目	55,393,000	-6,188,348	-61,581,348	-111.17
未計利息股利之現金流入（流出）	54,696,000	21,506,270	-33,189,730	-60.68
收取利息	2,500,000	4,067,716	1,567,716	62.71
支付利息				
業務活動之淨現金流入（流出）	57,196,000	25,573,986	-31,622,014	-55.29
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	106,500,000	133,032,346	26,532,346	24.91
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		85,155	85,155	
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		-72,835,034	-72,835,034	
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	-191,227,000	-212,570,746	-21,343,746	11.16
增加無形資產及其他資產	-4,936,000	-79,617,411	-74,681,411	1,512.99
其他投資活動之現金流出				
投資活動之淨現金流入（流出）	-89,663,000	-231,905,690	-142,242,690	158.64
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	1,000,000	824,713,849	823,713,849	82,371.38
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	-800,000	-836,211,448	-835,411,448	104,426.43
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）	200,000	-11,497,599	-11,697,599	-5,848.80
匯率影響數				
現金及約當現金之淨增（淨減）	-32,267,000	-217,829,303	-185,562,303	575.08
期初現金及約當現金	162,341,000	246,507,096	84,166,096	51.85
期末現金及約當現金	130,074,000	28,677,793	-101,396,207	-77.95

臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院

現金流量表

中華民國107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12,802,264元，包括機械及設備5,504,088元，交通及運輸設備5,310,690元，什項設備1,987,486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39,376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26,238元。
3. 代管資產與應付代管資產同額增加19,999,600元，同額減少1,736,386元。
4. 代管資產折舊提列轉入受贈公積數24,548,691元。
5. 配合會計制度107年7月修正，(1)受贈公積轉遞延收入15,842,747元，(2)遞延收入配合折舊及攤銷轉受贈收入，調整非現金項目-其他11,622,560元。

臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院

平 衡 表

中華民國107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	1,784,501,809	100.00	1,762,130,262	100.00	22,371,547	1.27
流動資產	585,551,302	32.81	861,114,777	48.87	-275,563,475	-32.00
現金	28,677,793	1.61	246,507,096	13.99	-217,829,303	-88.37
庫存現金						
銀行存款	28,677,793	1.61	246,507,096	13.99	-217,829,303	-88.37
零用及週轉金						
流動金融資產	342,700,000	19.20	398,600,000	22.62	-55,900,000	-14.02
其他金融資產—流動	342,700,000	19.20	398,600,000	22.62	-55,900,000	-14.02
應收款項	186,560,654	10.45	184,270,210	10.46	2,290,444	1.24
應收醫療帳款	196,134,312	10.99	194,017,251	11.01	2,117,061	1.09
備抵醫療折讓	-16,583,688	-0.93	-25,166,060	-1.43	8,582,372	-34.10
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	7,539,499	0.42	15,948,488	0.91	-8,408,989	-52.73
備抵呆帳—其他各項應收款						
存貨	7,397,311	0.41	7,318,962	0.42	78,349	1.07
物料	162,842	0.01	192,576	0.01	-29,734	-15.44
醫療用品	7,234,469	0.41	7,126,386	0.40	108,083	1.52
預付款項	17,980,617	1.01	17,886,270	1.02	94,347	0.53
預付貨款						
用品盤存	1,490,586	0.08	1,460,350	0.08	30,236	2.07
預付費用	16,490,031	0.92	15,701,860	0.89	788,171	5.02
其他預付款			724,060	0.04	-724,060	-100.00
短期貸墊款	2,234,927	0.13	6,532,239	0.37	-4,297,312	-65.79
短期墊款	2,234,927	0.13	6,532,239	0.37	-4,297,312	-65.79
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	13,138	0.00			13,138	
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	
退休及離職準備金	13,138	0.00			13,138	
其他準備金						
不動產、廠房及設備	345,646,335	19.37	128,200,386	7.28	217,445,949	169.61
土地	12,658,207	0.71	12,658,207	0.72		
土地	12,658,207	0.71	12,658,207	0.72		
土地改良物						
土地改良物						
累計折舊—土地改良物						
房屋及建築	993,076	0.06	1,037,734	0.06	-44,658	-4.30
房屋及建築	1,248,148	0.07	1,248,148	0.07		
累計折舊—房屋及建築	-255,072	-0.01	-210,414	-0.01	-44,658	21.22
機械及設備	131,571,914	7.37	88,724,302	5.04	42,847,612	48.29

臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院

平衡表

中華民國107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	501,286,901	28.09	387,208,467	21.97	114,078,434	29.46
累計折舊—機械及設備	-369,714,987	-20.72	-298,484,165	-16.94	-71,230,822	23.86
交通及運輸設備	15,600,900	0.87	9,085,145	0.52	6,515,755	71.72
交通及運輸設備	26,450,492	1.48	18,307,412	1.04	8,143,080	44.48
累計折舊—交通及運輸設備	-10,849,592	-0.61	-9,222,267	-0.52	-1,627,325	17.65
什項設備	14,752,104	0.83	9,686,294	0.55	5,065,810	52.30
什項設備	56,395,097	3.16	50,418,208	2.86	5,976,889	11.85
累計折舊—什項設備	-41,642,993	-2.33	-40,731,914	-2.31	-911,079	2.24
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	7,008,704	0.40	163,061,430	2,326.56
未完工程	170,070,134	9.53	7,008,704	0.40	163,061,430	2,326.56
預付工程及土地款						
訂購機件及設備款						
無形資產	1,598,308	0.09	394,896	0.02	1,203,412	304.74
無形資產	1,598,308	0.09	394,896	0.02	1,203,412	304.74
專利權						
電腦軟體	1,598,308	0.09	394,896	0.02	1,203,412	304.74
其他無形資產						
其他資產	851,692,726	47.73	772,420,203	43.83	79,272,523	10.26
遞延資產	55,952,383	3.14	49,960,507	2.84	5,991,876	11.99
遞延費用	55,952,383	3.14	49,960,507	2.84	5,991,876	11.99
什項資產	795,740,343	44.59	722,459,696	41.00	73,280,647	10.14
存出保證金	4,402,000	0.25	3,767,155	0.21	634,845	16.85
存出保證品						
催收款項	1,681,697	0.09	1,816,671	0.10	-134,974	-7.43
備抵呆帳—催收款項	-1,359,793	-0.08	-1,392,249	-0.08	32,456	-2.33
暫付及待結轉帳項	77,297,411	4.33			77,297,411	
代管資產	1,077,912,441	60.40	1,059,649,227	60.13	18,263,214	1.72
累計折舊—代管資產	-364,193,413	-20.41	-341,381,108	-19.37	-22,812,305	6.68
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	1,784,501,809	100.00	1,762,130,262	100.00	22,371,547	1.27
負債	1,082,393,622	60.66	1,108,876,081	62.93	-26,482,459	-2.39
流動負債	224,737,218	12.59	216,020,275	12.26	8,716,943	4.04

臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院

平衡表

中華民國107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	221,532,657	12.41	213,135,179	12.10	8,397,478	3.94
應付帳款	22,103,233	1.24	19,853,414	1.13	2,249,819	11.33
應付代收款	30,869,689	1.73	33,402,657	1.90	-2,532,968	-7.58
應付費用	160,640,359	9.00	159,879,108	9.07	761,251	0.48
應付稅款						
應付工程款	7,919,376	0.44			7,919,376	
其他應付款						
預收款項	3,204,561	0.18	2,885,096	0.16	319,465	11.07
預收收入						
預收定金						
其他預收款	3,204,561	0.18	2,885,096	0.16	319,465	11.07
長期負債						
長期債務						
應付租賃款						
其他負債	857,656,404	48.06	892,855,806	50.67	-35,199,402	-3.94
遞延負債	16,807,181	0.94			16,807,181	
遞延收入	16,807,181	0.94			16,807,181	
什項負債	840,849,223	47.12	892,855,806	50.67	-52,006,583	-5.82
存入保證金	19,005,314	1.07	31,766,315	1.80	-12,761,001	-40.17
應付保管款	2,179,113	0.12	2,722,639	0.15	-543,526	-19.96
應付退休及離職金	13,138	0.00			13,138	
暫收及待結轉帳項	92,636,713	5.19	126,802,816	7.20	-34,166,103	-26.94
應付代管資產	713,719,028	40.00	718,268,119	40.76	-4,549,091	-0.63
其他什項負債	13,295,917	0.75	13,295,917	0.75		
淨值	702,108,187	39.34	653,254,181	37.07	48,854,006	7.48
基金	211,695,469	11.86	211,689,805	12.01	5,664	0.00
基金	211,695,469	11.86	211,689,805	12.01	5,664	0.00
基金	211,695,469	11.86	211,689,805	12.01	5,664	0.00
公積	417,200,007	23.38	400,113,999	22.71	17,086,008	4.27
資本公積	417,200,007	23.38	400,113,999	22.71	17,086,008	4.27
受贈公積	417,200,007	23.38	400,113,999	22.71	17,086,008	4.27
特別公積						
特別公積						
累積餘絀	67,486,867	3.78	35,724,533	2.03	31,762,334	88.91
累積賸餘	67,486,867	3.78	35,724,533	2.03	31,762,334	88.91
累積賸餘	67,486,867	3.78	35,724,533	2.03	31,762,334	88.91
淨值其他項目	5,725,844	0.32	5,725,844	0.32		
累積其他綜合餘絀	5,725,844	0.32	5,725,844	0.32		
未實現重估增值	5,725,844	0.32	5,725,844	0.32		
合 計	1,784,501,809	100.00	1,762,130,262	100.00	22,371,547	1.27

註：1. 本年度決算數係依作業基金採企業會計準則適用科目編製之數；上年度決算數為審定決算數，並配合導入企業會計準則科目重分類之數；銀行存款之存款期間3個月以上，1年內到期之定期存款398,600,000元重分類至其他金融資產—流動。

2. 「信託代理與保證資產(負債)」科目，本年度決算數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；上年度決算數14,155,577元，包括保管品(應付保管品)9元，保證品(應付保證品)14,155,568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107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	966,250,000	999,205,034	32,955,034	3.41	
醫療收入	805,224,000	843,069,459	37,845,459	4.70	
門診醫療收入	472,676,000	502,531,192	29,855,192	6.32	
住院醫療收入	411,040,000	425,592,094	14,552,094	3.54	
其他醫療收入	33,889,000	28,710,278	-5,178,722	-15.28	病患膳食消費較預計減少。
醫療折讓	-93,163,000	-99,293,386	-6,130,386	6.58	
醫療優待免費	-19,218,000	-14,470,719	4,747,281	-24.70	實際符合優免條件之人數較預計為低。
其他業務收入	161,026,000	156,135,575	-4,890,425	-3.04	
臨床教學研究補助收入	5,000,000	5,000,000			
其他補助收入	154,376,000	147,811,758	-6,564,242	-4.25	
雜項業務收入	1,650,000	3,323,817	1,673,817	101.44	支援其他醫療院所業務較預計增加，支援收入增加。

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107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	11,704,000	48,505,114	36,801,114	314.43	
財務收入	2,500,000	4,067,716	1,567,716	62.71	
利息收入	2,500,000	4,067,716	1,567,716	62.71	利息收入較預計增加。
其他業務外收入	9,204,000	44,437,398	35,233,398	382.81	
財產交易賸餘					
資產使用及權利金收入	2,004,000	2,394,156	390,156	19.47	場地使用等收入較預計為高。
受託經營賸餘					
違規罰款收入	200,000	892,465	692,465	346.23	廠商違約罰款情事較預計增加。
受贈收入		11,887,330	11,887,330		配合會計制度修正，將受贈公積轉受贈收入。
賠(補)償收入					
收回呆帳		119,646	119,646		依實際收回情形認列。
雜項收入	7,000,000	29,143,801	22,143,801	316.34	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107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	826,041,000	855,869,984	29,828,984	3.61	
門診醫療成本	378,517,000	400,762,806	22,245,806	5.88	
用人費用	141,674,000	158,400,342	16,726,342	11.81	
正式員額薪資	65,921,000	61,189,702	-4,731,298	-7.18	
聘僱及兼職人員薪資		435,552	435,552		
超時工作報酬	4,004,000	3,478,071	-525,929	-13.14	
獎金	32,684,000	56,451,496	23,767,496	72.72	
退休及卹償金	30,736,000	28,641,498	-2,094,502	-6.81	
福利費	8,327,000	8,201,365	-125,635	-1.51	
提繳費	2,000	2,658	658	32.90	
服務費用	107,455,000	111,583,074	4,128,074	3.84	
水電費	7,774,000	6,806,819	-967,181	-12.44	
郵電費	506,000	937,724	431,724	85.32	
旅運費	73,000	31,570	-41,430	-56.75	
印刷裝訂與廣告費	796,000	1,338,858	542,858	68.20	
修理保養及保固費	8,101,000	8,855,195	754,195	9.31	
保險費	25,000	47,711	22,711	90.84	
一般服務費	28,788,000	35,006,899	6,218,899	21.60	
專業服務費	61,392,000	58,558,298	-2,833,702	-4.62	
材料及用品費	102,222,000	114,042,582	11,820,582	11.56	
使用材料費	852,000	461,187	-390,813	-45.87	
用品消耗	2,003,000	3,969,740	1,966,740	98.19	
商品及醫療用品	99,367,000	109,611,655	10,244,655	10.31	
租金與利息	11,778,000	3,651,373	-8,126,627	-69.00	
機器租金	10,715,000	3,200,525	-7,514,475	-70.13	
交通及運輸設備租金	1,000,000	417,848	-582,152	-58.22	
什項設備租金	63,000	33,000	-30,000	-47.62	
折舊、折耗及攤銷	15,029,000	12,531,947	-2,497,053	-16.61	
不動產、廠房及設備折舊	13,587,000	12,135,551	-1,451,449	-10.68	
其他折舊性資產折舊	494,000	330,648	-163,352	-33.07	
攤銷	948,000	65,748	-882,252	-93.06	
稅捐與規費（強制費）	327,000	265,582	-61,418	-18.78	

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107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	243,000	174,834	-68,166	-28.05	
規費	84,000	90,748	6,748	8.03	
會費、捐助、補助、分攤、救 助（濟）與交流活動費	32,000	74,890	42,890	134.03	
會費	32,000	74,890	42,890	134.03	
短絀、賠償與保險給付		90,000	90,000		
各項短絀		90,000	90,000		
其他		123,016	123,016		
其他費用		123,016	123,016		
住院醫療成本	414,998,000	428,770,871	13,772,871	3.32	
用人費用	169,722,000	187,186,957	17,464,957	10.29	
正式員額薪資	69,905,000	65,234,854	-4,670,146	-6.68	
聘僱及兼職人員薪資	718,000		-718,000	-100.00	
超時工作報酬	11,298,000	8,358,736	-2,939,264	-26.02	
獎金	46,205,000	73,814,956	27,609,956	59.76	
退休及卹償金	28,846,000	27,303,618	-1,542,382	-5.35	
福利費	12,749,000	12,474,782	-274,218	-2.15	
提繳費	1,000	11	-989	-98.90	
服務費用	137,137,000	129,995,411	-7,141,589	-5.21	
水電費	8,301,000	6,164,039	-2,136,961	-25.74	
郵電費	535,000	657,163	122,163	22.83	
旅運費	30,000	16,228	-13,772	-45.91	
印刷裝訂與廣告費	139,000	96,334	-42,666	-30.69	
修理保養及保固費	7,916,000	7,520,183	-395,817	-5.00	
保險費	26,000	62,619	36,619	140.84	
一般服務費	39,217,000	44,007,967	4,790,967	12.22	
專業服務費	80,973,000	71,470,878	-9,502,122	-11.73	
材料及用品費	92,286,000	90,056,746	-2,229,254	-2.42	
使用材料費	969,000	230,670	-738,330	-76.20	
用品消耗	1,460,000	3,880,344	2,420,344	165.78	
商品及醫療用品	89,857,000	85,945,732	-3,911,268	-4.35	
租金與利息	2,208,000	5,904,688	3,696,688	167.42	

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107年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
機器租金	2,157,000	5,882,188	3,725,188	172.70	
什項設備租金	51,000	22,500	-28,500	-55.88	
折舊、折耗及攤銷	13,257,000	14,645,842	1,388,842	10.48	
不動產、廠房及設備折舊	10,763,000	8,092,664	-2,670,336	-24.81	
其他折舊性資產折舊	840,000	4,624,767	3,784,767	450.57	
攤銷	1,654,000	1,928,411	274,411	16.59	
稅捐與規費（強制費）	326,000	451,808	125,808	38.59	
消費與行為稅	235,000	392,971	157,971	67.22	
規費	91,000	58,837	-32,163	-35.34	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	62,000	1,700	-60,300	-97.26	
會費	62,000	1,700	-60,300	-97.26	
短絀、賠償與保險給付		270,000	270,000		
各項短絀		270,000	270,000		
其他		257,719	257,719		
其他費用		257,719	257,719		
其他醫療成本	32,526,000	26,336,307	-6,189,693	-19.03	病患膳食消費減少相對費用減少。
服務費用	27,778,000	23,190,769	-4,587,231	-16.51	
一般服務費	27,778,000	23,190,769	-4,587,231	-16.51	
材料及用品費	4,575,000	3,063,253	-1,511,747	-33.04	
用品消耗	4,575,000	3,063,253	-1,511,747	-33.04	
折舊、折耗及攤銷	120,000		-120,000	-100.00	
攤銷	120,000		-120,000	-100.00	
稅捐與規費（強制費）	53,000	82,285	29,285	55.25	
消費與行為稅	53,000	82,285	29,285	55.25	

註：1. 一般服務費內含契僱人力68人(行政人員)，計時與計件人員酬金預算數29,062,000元，決算數34,216,208元。專業服務費內含契僱人力142人(醫師1人、護理人員107人、其他醫事人員34人)，專技人員酬金預算數124,152,000元，決算數108,316,432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4,548,000元，決算數4,782,959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27,778,000元，決算數23,190,769元；環境及設備維護保養34人，相關費用預算數13,215,000元，決算數13,222,752元；照顧服務員30人，相關費用預算數8,448,000元，決算數11,360,000元；醫療行政雜務24人，相關費用預算數8,249,000元，決算數9,114,909元；安全維護警衛勤務12人，相關費用預算數4,103,000元，決算數5,938,038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107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	1,458,000	2,667,687	1,209,687	82.97	實際支援診次成長導致成本增加。
雜項業務成本	1,458,000	2,667,687	1,209,687	82.97	
用人費用	307,000	448,774	141,774	46.18	
正式員額薪資	307,000	448,774	141,774	46.18	
服務費用	1,151,000	2,218,913	1,067,913	92.78	
專業服務費	1,151,000	2,218,913	1,067,913	92.78	

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107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	108,645,000	110,025,519	1,380,519	1.27	
管理費用及總務費用	108,645,000	110,025,519	1,380,519	1.27	
用人費用	41,366,000	37,913,356	-3,452,644	-8.35	
正式員額薪資	18,345,000	17,348,565	-996,435	-5.43	
超時工作報酬	1,125,000	768,222	-356,778	-31.71	
獎金	9,600,000	8,055,376	-1,544,624	-16.09	
退休及卹償金	8,091,000	7,614,105	-476,895	-5.89	
福利費	4,203,000	4,126,512	-76,488	-1.82	
提繳費	2,000	576	-1,424	-71.20	
服務費用	36,021,000	38,891,274	2,870,274	7.97	
水電費	1,519,000	1,747,207	228,207	15.02	
郵電費	799,000	902,578	103,578	12.96	
旅運費	113,000	133,821	20,821	18.43	
印刷裝訂與廣告費	452,000	325,996	-126,004	-27.88	
修理保養及保固費	3,024,000	4,431,717	1,407,717	46.55	
保險費	249,000	224,868	-24,132	-9.69	
一般服務費	27,658,000	28,293,633	635,633	2.30	
專業服務費	1,000,000	1,624,459	624,459	62.45	
公共關係費	1,207,000	1,206,995	-5	0.00	
材料及用品費	1,990,000	2,688,137	698,137	35.08	
使用材料費	574,000	1,013,231	439,231	76.52	
用品消耗	1,416,000	1,674,906	258,906	18.28	
租金與利息		36,245	36,245		
機器租金		1,003	1,003		
什項設備租金		35,242	35,242		
折舊、折耗及攤銷	29,217,000	30,146,462	929,462	3.18	
不動產、廠房及設備折舊	9,603,000	10,288,094	685,094	7.13	
其他折舊性資產折舊	19,373,000	19,593,276	220,276	1.14	
攤銷	241,000	265,092	24,092	10.00	
稅捐與規費（強制費）	24,000	183,118	159,118	662.99	
消費與行為稅	9,000	111,042	102,042	1,133.80	
規費	15,000	72,076	57,076	380.51	

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107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	27,000	106,650	79,650	295.00	
會費	27,000	106,650	79,650	295.00	
其他		60,277	60,277		
其他費用		60,277	60,277		

註：1. 一般服務費內含契僱人力50人(行政人員)，計時與計件人員酬金預算數23,405,000元，決算數24,855,847元。

2. 一般服務費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養5人，相關費用決算數1,854,044元；醫療行政雜務相關費用預算數2,639,000元，決算數107,850元(採分攤方式計列費用，人數於醫療成本明細表填列)；安全維護警衛勤務2人，相關費用預算數1,174,000元，決算數1,112,951元。

3. 業務宣導費決算數251,964元，較預算數252,000元，減少36元，係撙節支出。

4. 公共關係費決算數1,206,995元，較預算數1,207,000元，減少5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107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	34,057,000	34,587,691	530,691	1.56	
研究發展費用	12,220,000	10,331,155	-1,888,845	-15.46	為提升醫療技能與研發新知所致。
用人費用	4,898,000	6,293,005	1,395,005	28.48	
正式員額薪資	3,563,000	3,317,633	-245,367	-6.89	
獎金	1,335,000	2,975,372	1,640,372	122.87	
服務費用	3,838,000	3,722,389	-115,611	-3.01	
水電費		285,216	285,216		
郵電費	154,000		-154,000	-100.00	
旅運費	20,000	124,391	104,391	521.96	
印刷裝訂與廣告費	113,000	63,653	-49,347	-43.67	
修理保養及保固費	719,000		-719,000	-100.00	
一般服務費	348,000	1,369,245	1,021,245	293.46	
專業服務費	2,484,000	1,879,884	-604,116	-24.32	
材料及用品費	3,398,000	315,761	-3,082,239	-90.71	
使用材料費	75,000		-75,000	-100.00	
用品消耗	2,768,000	223,411	-2,544,589	-91.93	
商品及醫療用品	555,000	92,350	-462,650	-83.36	
租金與利息	86,000		-86,000	-100.00	
什項設備租金	86,000		-86,000	-100.00	
訓練費用	21,837,000	24,256,536	2,419,536	11.08	為提升專業醫療服務品質，增加訓練人力成本所致。
用人費用	12,795,000	16,207,213	3,412,213	26.67	
正式員額薪資	11,015,000	10,256,460	-758,540	-6.89	
獎金	1,780,000	5,950,753	4,170,753	234.31	
服務費用	7,171,000	6,338,402	-832,598	-11.61	
水電費	215,000	432,124	217,124	100.99	
郵電費	10,000	420	-9,580	-95.80	
旅運費	240,000	209,556	-30,444	-12.69	
印刷裝訂與廣告費	120,000	19,379	-100,621	-83.85	
修理保養及保固費		94,000	94,000		
一般服務費	1,773,000	1,301,134	-471,866	-26.61	
專業服務費	4,813,000	4,281,789	-531,211	-11.04	
材料及用品費	591,000	568,502	-22,498	-3.81	
用品消耗	591,000	568,502	-22,498	-3.81	

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107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		13,500	13,500		
什項設備租金		13,500	13,500		
會費、捐助、補助、分攤、救 助（濟）與交流活動費	1,280,000	1,128,919	-151,081	-11.80	
會費	1,280,000	1,128,919	-151,081	-11.80	

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2,121,000元，決算數2,670,379元。專業服務費內含契僱人力5人(護理人員2人、其他醫事人員3人)，專技人員酬金預算數3,817,000元，決算數3,552,566元。

2. 研究發展費用：

 國外旅費決算數94,601元，無預算數，依107年5月28日輔人字第1070040506號書函核定辦理。

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107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	5,950,000	12,796,933	6,846,933	115.07	
其他業務外費用	5,950,000	12,796,933	6,846,933	115.07	
雜項費用	5,950,000	12,796,933	6,846,933	115.07	補提以前年度支出。
其他	5,950,000	12,796,933	6,846,933	115.07	
其他費用	5,950,000	12,796,933	6,846,933	115.07	

臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院

資產折舊明細表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

項 目	不動產、廠房及設備							其他	合 計
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	租賃資產	租賃權益改良		
原值		1,248,148	387,208,467	18,307,412	50,418,208			1,027,124,064	1,484,306,299
減：以前年度已提折舊數		210,414	298,484,165	9,222,267	40,731,914			341,381,108	690,029,868
上年度期末帳面價值		1,037,734	88,724,302	9,085,145	9,686,294			685,742,956	794,276,431
加：本年度新增資產價值			68,979,199	8,448,390	7,473,239			19,999,600	104,900,428
減：本年度減少資產價值									
加減：調整欄									
減：本年度提列折舊數		44,658	26,131,587	1,932,635	2,407,429			24,548,691	55,065,000
本年度期末帳面價值		993,076	131,571,914	15,600,900	14,752,104			681,193,865	844,111,859
本年度提列折舊數		44,658	26,131,587	1,932,635	2,407,429			24,548,691	55,065,000
醫療成本		38,754	19,186,800	177,099	825,562			4,955,415	25,183,630
管理及總務費用		5,904	6,944,787	1,755,536	1,581,867			19,593,276	29,881,370
研究發展及訓練費用									
其他業務外費用									

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」5,504,088元，「交通及運輸設備」5,310,690元，「什項設備」1,987,486元；撥入「機械及設備」帳面價值5,664元(原值77,442,418元，累計折舊77,436,754元)，「代管資產」19,999,600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107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	34,139,179	34,139,179							
土地改良物									
房屋及建築									
機械及設備	32,337,519	32,337,519							
交通及運輸設備	305,310	305,310							
什項設備	1,496,350	1,496,350							
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1,736,386元，累計折舊1,736,386元。

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	122,189,969	96,280,000	
房屋及建築	122,189,969	96,280,000	
購建中固定資產			
機械及設備		89,003,000	
機械及設備		89,003,000	
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		3,024,000	
什項設備		3,024,000	
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	122,189,969	191,227,000	

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，預算數879,000元，決算數25,820元。

業基金—埔里分院

良擴充明細表

107年度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
16,163,380	234,633,349	163,061,430	-71,571,919	68,088,159
16,163,380	234,633,349		-234,633,349	68,088,159
		163,061,430	163,061,430	
-25,526,533	63,476,467	63,469,447	-7,020	
-25,526,533	63,476,467	63,469,447	-7,020	
217,700	3,137,700	3,137,700		
217,700	3,137,700	3,137,700		
9,145,453	12,169,453	5,485,753	-6,683,700	6,683,700
9,145,453	12,169,453	5,485,753	-6,683,700	6,683,700
	313,416,969	235,154,330	-78,262,639	74,771,859

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 訖 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			87,536,051	121,280,000			208,816,051	97.22
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	87,536,051	121,280,000			208,816,051	97.22
一般建築及設備	104,600,918			34,653,918	69,947,000			104,600,918	
一次性項目	104,600,918			34,653,918	69,947,000			104,600,918	
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				34,653,918			1,698,800	36,352,718	
房屋及建築				34,653,918			1,698,800	36,352,718	
購建中固定資產									
機械及設備					64,003,000		-2,916,233	61,086,767	
機械及設備					64,003,000		-2,916,233	61,086,767	
購建中固定資產									
交通及運輸設備					2,920,000		217,700	3,137,700	
交通及運輸設備					2,920,000		217,700	3,137,700	
購建中固定資產									
什項設備					3,024,000		999,733	4,023,733	
什項設備					3,024,000		999,733	4,023,733	
購建中固定資產									
合 計				122,189,969	191,227,000			313,416,969	

業基金—埔里分院

畫預算與實際進度比較表

107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	143,163,241	68.56	149,140,190	69.43	新建長照大樓因配合臨時性水土保持設施，開工時程較預計落後，已辦理預算保留。
214,793,000	100.00	143,163,241	68.56	149,140,190	69.43	
104,600,918		91,991,089	87.94	91,991,089	87.94	
104,600,918		91,991,089	87.94	91,991,089	87.94	
36,352,718		23,749,909	65.33	23,749,909	65.33	停車場工程需俟長照工程淨空施工區域交還廠商，始可進場作業，已辦理預算保留。
36,352,718		23,749,909		23,749,909		
61,086,767		61,079,747	99.99	61,079,747	99.99	
61,086,767		61,079,747	99.99	61,079,747	99.99	
3,137,700		3,137,700	100.00	3,137,700	100.00	
3,137,700		3,137,700	100.00	3,137,700	100.00	
4,023,733		4,023,733	100.00	4,023,733	100.00	
4,023,733		4,023,733	100.00	4,023,733	100.00	
319,393,918		235,154,330	75.03	241,131,279	75.50	

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107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	347,421	378,517,000	348,199	400,762,806	778	0.22	22,245,806	5.88	
住院病患 醫療	人日	89,187	414,998,000	89,264	428,770,871	77	0.09	13,772,871	3.32	

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107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	211,689,805	-195	
加：		5,664	5,664	
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		5,664	5,664	臺中榮總本院撥入機械及設備殘值。
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

員工人數彙計表

中華民國107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	242	231	-11	
專任人員	242	231	-11	
職員	211	202	-9	
技工	10	9	-1	
工友	20	19	-1	
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	242	231	-11	

註：1. 進用契僱人力270人，其中計時與計件人員123人(行政人員)；專技人員147人(醫師1人、護理人員109人、其他醫事人員37人)。

2. 勞務承攬人力122人(營養膳食勞務15人、環境及設備維護保養39人、照顧服務員30人、醫療行政雜務24人、安全維護警衛勤務14人)。

本頁空白

臺中榮民總醫院作

用人費用

中華民國

科	目	預				
名	稱	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		169,056,000	718,000	16,427,000		91,604,000
醫療成本		135,826,000	718,000	15,302,000		78,889,000
其他業務成本		307,000				
管理及總務費用		18,345,000		1,125,000		9,600,000
研究發展及訓練費用		14,578,000				3,115,000
業務外費用						
合	計	169,056,000	718,000	16,427,000		91,604,000

業基金—埔里分院

彙計表

107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
67,673,000		25,279,000	5,000	370,762,000		370,762,000
59,582,000		21,076,000	3,000	311,396,000		311,396,000
				307,000		307,000
8,091,000		4,203,000	2,000	41,366,000		41,366,000
				17,693,000		17,693,000
67,673,000		25,279,000	5,000	370,762,000		370,762,000

臺中榮民總醫院作
用人費用
中華民國

科	目	決				
名	稱	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		157,795,988	435,552	12,605,029		147,247,953
醫療成本		126,424,556	435,552	11,836,807		130,266,452
其他業務成本		448,774				
管理及總務費用		17,348,565		768,222		8,055,376
研究發展及訓練費用		13,574,093				8,926,125
業務外費用						
合	計	157,795,988	435,552	12,605,029		147,247,953

- 註：1. 進用契僱人力預算數182,557,000元，決算數173,611,432元，其中計時與計件人員酬金預算數54,588,000元，決算數61,742,434元；專技人員酬金預算數127,969,000元，決算數111,868,998元。
2. 勞務承攬預算數70,154,000元，決算數70,684,272元(環保廢棄物清理預算數4,548,000元，決算數4,782,959元；營養膳食勞務預算數27,778,000元，決算數23,190,769元；環境及設備維護保養預算數13,215,000元，決算數15,076,796元；照顧服務員預算數8,448,000元，決算數11,360,000元；醫療行政雜務預算數10,888,000元，決算數9,222,759元；安全維護警衛勤務預算數5,277,000元，決算數7,050,989元)。

業基金－埔里分院

彙計表

107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
63,559,221		24,802,659	3,245	406,449,647		406,449,647
55,945,116		20,676,147	2,669	345,587,299		345,587,299
				448,774		448,774
7,614,105		4,126,512	576	37,913,356		37,913,356
				22,500,218		22,500,218
63,559,221		24,802,659	3,245	406,449,647		406,449,647

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237人，預算數21,129,000元，決算數19,973,534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225人，預算數20,245,000元，決算數17,985,421元。
- (3) 績效獎金：依據行政院107年5月24日院授人給字第1070041829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231人，預算數50,230,000元，決算數109,288,998元。

臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國107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：本年度增購身障車1輛，截至本年度終了，其他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1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107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	370,762,000	406,449,647	35,687,647	9.63
正式員額薪資	169,056,000	157,795,988	-11,260,012	-6.66
聘僱及兼職人員薪資	718,000	435,552	-282,448	-39.34
超時工作報酬	16,427,000	12,605,029	-3,821,971	-23.27
獎金	91,604,000	147,247,953	55,643,953	60.74
退休及卹償金	67,673,000	63,559,221	-4,113,779	-6.08
福利費	25,279,000	24,802,659	-476,341	-1.88
提繳費	5,000	3,245	-1,755	-35.10
服務費用	320,551,000	315,940,232	-4,610,768	-1.44
水電費	17,809,000	15,435,405	-2,373,595	-13.33
郵電費	2,004,000	2,497,885	493,885	24.64
旅運費	476,000	515,566	39,566	8.31
印刷裝訂與廣告費	1,620,000	1,844,220	224,220	13.84
修理保養及保固費	19,760,000	20,901,095	1,141,095	5.77
保險費	300,000	335,198	35,198	11.73
一般服務費	125,562,000	133,169,647	7,607,647	6.06
專業服務費	151,813,000	140,034,221	-11,778,779	-7.76
公共關係費	1,207,000	1,206,995	-5	0.00
材料及用品費	205,062,000	210,734,981	5,672,981	2.77
使用材料費	2,470,000	1,705,088	-764,912	-30.97
用品消耗	12,813,000	13,380,156	567,156	4.43
商品及醫療用品	189,779,000	195,649,737	5,870,737	3.09
租金與利息	14,072,000	9,605,806	-4,466,194	-31.74
機器租金	12,872,000	9,083,716	-3,788,284	-29.43
交通及運輸設備租金	1,000,000	417,848	-582,152	-58.22
什項設備租金	200,000	104,242	-95,758	-47.88
折舊、折耗及攤銷	57,623,000	57,324,251	-298,749	-0.52
不動產、廠房及設備折舊	33,953,000	30,516,309	-3,436,691	-10.12
其他折舊性資產折舊	20,707,000	24,548,691	3,841,691	18.55
攤銷	2,963,000	2,259,251	-703,749	-23.75
稅捐與規費（強制費）	730,000	982,793	252,793	34.63
消費與行為稅	540,000	761,132	221,132	40.95
規費	190,000	221,661	31,661	16.66

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107年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
會費、捐助、補助、分攤、救助（ 濟）與交流活動費	1,401,000	1,312,159	-88,841	-6.34
會費	1,401,000	1,312,159	-88,841	-6.34
短絀、賠償與保險給付		360,000	360,000	
各項短絀		360,000	360,000	
其他	5,950,000	13,237,945	7,287,945	122.49
其他費用	5,950,000	13,237,945	7,287,945	122.49
合 計	976,151,000	1,015,947,814	39,796,814	4.08

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107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		94,601	94,601		依107年5月28日輔人字第1070040506號書函核定辦理。
廣告費					
業務宣導費	252,000	251,964	-36	-0.01	
公共關係費	1,207,000	1,206,995	-5	0.00	
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	300,000		-300,000	-100.00	
宿舍保險費					
義工服務費	350,000	272,941	-77,059	-22.02	
計時與計件人員酬金	54,588,000	61,742,434	7,154,434	13.11	
專技人員酬金	127,969,000	111,868,998	-16,100,002	-12.58	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,263,000	1,720,408	457,408	36.22	
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					
未足額進用殘障人員差額補助費					