

## 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	%
<b>業務活動之現金流量</b>				
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
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款		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
<b>籌資活動之現金流量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債		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	%
<b>資產</b>	<b>4,024,955,997</b>	<b>100.00</b>	<b>3,924,799,276</b>	<b>100.00</b>	<b>100,156,721</b>	<b>2.55</b>
<b>流動資產</b>	<b>2,180,369,663</b>	<b>54.17</b>	<b>2,040,307,177</b>	<b>51.99</b>	<b>140,062,486</b>	<b>6.86</b>
<b>現金</b>	<b>920,176,073</b>	<b>22.86</b>	<b>617,514,148</b>	<b>15.73</b>	<b>302,661,925</b>	<b>49.01</b>
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						
<b>流動金融資產</b>	<b>725,400,000</b>	<b>18.02</b>	<b>907,500,000</b>	<b>23.12</b>	<b>-182,100,000</b>	<b>-20.07</b>
其他金融資產－流動	725,400,000	18.02	907,500,000	23.12	-182,100,000	-20.07
<b>應收款項</b>	<b>425,378,679</b>	<b>10.57</b>	<b>422,443,846</b>	<b>10.76</b>	<b>2,934,833</b>	<b>0.69</b>
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						
<b>存貨</b>	<b>31,475,321</b>	<b>0.78</b>	<b>32,966,202</b>	<b>0.84</b>	<b>-1,490,881</b>	<b>-4.52</b>
物料						
醫療用品	31,475,321	0.78	32,966,202	0.84	-1,490,881	-4.52
<b>預付款項</b>	<b>23,247,954</b>	<b>0.58</b>	<b>22,747,913</b>	<b>0.58</b>	<b>500,041</b>	<b>2.20</b>
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						
<b>短期貸墊款</b>	<b>54,691,636</b>	<b>1.36</b>	<b>37,135,068</b>	<b>0.95</b>	<b>17,556,568</b>	<b>47.28</b>
短期墊款	54,691,636	1.36	37,135,068	0.95	17,556,568	47.28
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>40,543,885</b>	<b>1.01</b>	<b>36,812,771</b>	<b>0.94</b>	<b>3,731,114</b>	<b>10.14</b>
<b>非流動金融資產</b>						
其他金融資產－非流動						
<b>準備金</b>	<b>40,543,885</b>	<b>1.01</b>	<b>36,812,771</b>	<b>0.94</b>	<b>3,731,114</b>	<b>10.14</b>
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
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>305,618,655</b>	<b>7.59</b>	<b>320,266,822</b>	<b>8.16</b>	<b>-14,648,167</b>	<b>-4.57</b>
<b>土地</b>						
土地						
<b>土地改良物</b>	<b>2,098,503</b>	<b>0.05</b>	<b>2,203,863</b>	<b>0.06</b>	<b>-105,360</b>	<b>-4.78</b>
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
<b>房屋及建築</b>	<b>40,822,558</b>	<b>1.01</b>	<b>41,925,586</b>	<b>1.07</b>	<b>-1,103,028</b>	<b>-2.63</b>
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
<b>機械及設備</b>	<b>233,428,593</b>	<b>5.80</b>	<b>244,478,158</b>	<b>6.23</b>	<b>-11,049,565</b>	<b>-4.52</b>

臺中榮民總醫院作業基金－嘉義分院及灣橋分院  
平 衡 表

中華民國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
<b>交通及運輸設備</b>	<b>13,473,800</b>	<b>0.33</b>	<b>15,278,007</b>	<b>0.39</b>	<b>-1,804,207</b>	<b>-11.81</b>
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
<b>什項設備</b>	<b>15,795,201</b>	<b>0.39</b>	<b>16,381,208</b>	<b>0.42</b>	<b>-586,007</b>	<b>-3.58</b>
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
<b>租賃資產</b>						
租賃資產						
累計折舊－租賃資產						
<b>租賃權益改良</b>						
租賃權益改良						
累計折舊－租賃權益改良						
<b>購建中固定資產</b>						
未完工程						
預付工程及土地款						
訂購機件及設備款						
<b>無形資產</b>	<b>1,303,924</b>	<b>0.03</b>	<b>2,131,521</b>	<b>0.05</b>	<b>-827,597</b>	<b>-38.83</b>
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						
<b>其他資產</b>	<b>1,497,119,870</b>	<b>37.20</b>	<b>1,525,280,985</b>	<b>38.86</b>	<b>-28,161,115</b>	<b>-1.85</b>
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						
<b>合 計</b>	<b>4,024,955,997</b>	<b>100.00</b>	<b>3,924,799,276</b>	<b>100.00</b>	<b>100,156,721</b>	<b>2.55</b>
<b>負債</b>	<b>2,121,175,107</b>	<b>52.70</b>	<b>2,085,451,063</b>	<b>53.14</b>	<b>35,724,044</b>	<b>1.71</b>
<b>流動負債</b>	<b>576,058,151</b>	<b>14.31</b>	<b>527,134,295</b>	<b>13.43</b>	<b>48,923,856</b>	<b>9.28</b>

臺中榮民總醫院作業基金－嘉義分院及灣橋分院  
平 衡 表

中華民國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	%
<b>應付款項</b>	<b>571,771,389</b>	<b>14.21</b>	<b>522,980,876</b>	<b>13.33</b>	<b>48,790,513</b>	<b>9.33</b>
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						
<b>預收款項</b>	<b>4,286,762</b>	<b>0.11</b>	<b>4,153,419</b>	<b>0.11</b>	<b>133,343</b>	<b>3.21</b>
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
<b>長期負債</b>						
<b>長期債務</b>						
應付租賃款						
<b>其他負債</b>	<b>1,545,116,956</b>	<b>38.39</b>	<b>1,558,316,768</b>	<b>39.70</b>	<b>-13,199,812</b>	<b>-0.85</b>
<b>遞延負債</b>	<b>3,383,882</b>	<b>0.08</b>			<b>3,383,882</b>	
遞延收入	3,383,882	0.08			3,383,882	
<b>什項負債</b>	<b>1,541,733,074</b>	<b>38.30</b>	<b>1,558,316,768</b>	<b>39.70</b>	<b>-16,583,694</b>	<b>-1.06</b>
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
<b>淨值</b>	<b>1,903,780,890</b>	<b>47.30</b>	<b>1,839,348,213</b>	<b>46.86</b>	<b>64,432,677</b>	<b>3.50</b>
<b>基金</b>	<b>959,252,074</b>	<b>23.83</b>	<b>959,252,074</b>	<b>24.44</b>		
<b>基金</b>	<b>959,252,074</b>	<b>23.83</b>	<b>959,252,074</b>	<b>24.44</b>		
基金	959,252,074	23.83	959,252,074	24.44		
<b>公積</b>	<b>625,632,076</b>	<b>15.54</b>	<b>593,219,161</b>	<b>15.11</b>	<b>32,412,915</b>	<b>5.46</b>
<b>資本公積</b>	<b>625,632,076</b>	<b>15.54</b>	<b>593,219,161</b>	<b>15.11</b>	<b>32,412,915</b>	<b>5.46</b>
受贈公積	625,632,076	15.54	593,219,161	15.11	32,412,915	5.46
<b>特別公積</b>						
特別公積						
<b>累積餘絀</b>	<b>318,896,740</b>	<b>7.92</b>	<b>286,876,978</b>	<b>7.31</b>	<b>32,019,762</b>	<b>11.16</b>
<b>累積賸餘</b>	<b>318,896,740</b>	<b>7.92</b>	<b>286,876,978</b>	<b>7.31</b>	<b>32,019,762</b>	<b>11.16</b>
累積賸餘	318,896,740	7.92	286,876,978	7.31	32,019,762	11.16
<b>淨值其他項目</b>						
<b>累積其他綜合餘絀</b>						
未實現重估增值						
<b>合 計</b>	<b>4,024,955,997</b>	<b>100.00</b>	<b>3,924,799,276</b>	<b>100.00</b>	<b>100,156,721</b>	<b>2.55</b>

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. 「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)。