

(審定本)

中華民國 114 年度
(114年1月1日至114年12月31日)
中央政府總決算

國軍退除役官兵輔導委員會主管

榮民醫療作業基金附屬單位決算



(非營業部分)

國軍退除役官兵輔導委員會榮民醫療作業基金管理會編

榮民醫療作業基金114年度附屬單位決算

目 次

一、總說明·····	第 1	—	12	頁
二、主要表：				
(一)收支餘絀表·····	第 13	—	14	頁
(二)餘絀撥補表·····	第		15	頁
(三)現金流量表·····	第 16	—	17	頁
(四)平衡表·····	第 18	—	20	頁
三、附屬表：				
(一)業務收入明細表·····	第		21	頁
(二)業務外收入明細表·····	第		22	頁
(三)醫療成本明細表·····	第 23	—	27	頁
(四)其他業務成本明細表·····	第 28	—	29	頁
(五)管理及總務費用明細表·····	第 30	—	31	頁
(六)研究發展及訓練費用明細表·····	第 32	—	34	頁
(七)業務外費用明細表·····	第 35	—	36	頁
(八)資產折舊明細表·····	第 38	—	39	頁
(九)資產報廢明細表·····	第		40	頁
(十)固定資產建設改良擴充明細表·····	第 42	—	43	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 44	—	47	頁
(十二)主要營運項目執行績效摘要表·····	第		48	頁
(十三)基金數額增減明細表·····	第		49	頁
(十四)無形資產明細表·····	第		50	頁
(十五)員工人數彙計表·····	第		51	頁
(十六)用人費用彙計表·····	第 52	—	55	頁
(十七)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表·····	第		56	頁
(十八)所屬分決算收支概況表·····	第 58	—	59	頁
(十九)各項費用彙計表·····	第 60	—	61	頁
(二十)管制性項目及統計所需項目比較表·····	第		62	頁

總 說 明

總說明

中華民國 114 年度

一、業務計畫實施績效

本基金為辦理國軍退除役官兵就醫及提升醫療服務，支援全國醫療網計畫，致力於醫學研究發展及推動高科技醫療，統籌醫療業務、建置合作機制，提升榮民醫療體系之競爭力與服務品質，謹將本(114)年度業務執行情形臚列如下：

(一) 業務計畫及目標

- 1.門診醫療服務：本年度診療門診病患 1,006 萬 5,215 人次，較預算數 974 萬 7,459 人次，增加 31 萬 7,756 人次，約 3.26%；門診醫療成本決算數 349 億 3,445 萬 4,368 元，較預算數 324 億 3,049 萬 1,000 元，增加 25 億 396 萬 3,368 元，約 7.72%。
- 2.住院醫療服務：本年度診療住院病患 322 萬 8,884 人日，較預算數 360 萬 6,659 人日，減少 37 萬 7,775 人日，約 10.47%；住院醫療成本決算數 383 億 4,252 萬 9,246 元，較預算數 363 億 5,029 萬 7,000 元，增加 19 億 9,223 萬 2,246 元，約 5.48%。

(二) 精進醫療服務品質，展現卓越獲獎成果

各級榮院皆完成提升醫護能力、病人安全之教育訓練，並通過政府辦理之提升醫療服務品質之活動與認證，各級榮院重要獲獎事蹟如下：

1.SNQ 國家品質標章：

各級榮院共計 72 團隊榮獲生策會 SNQ 國家品質標章：

- (1) 臺北榮總：SNQ 國家品質標章 18 項，其中國家生技醫療品質獎銀獎（亞洲第一）1 項、銅獎（全國第一）2 項。
- (2) 臺中榮總：SNQ 國家品質標章 8 項，其中國家生技醫療品質獎銅獎（全國第一）1 項。
- (3) 高雄榮總：SNQ 國家品質標章 17 項。
- (4) 屏東榮總：SNQ 國家品質標章 2 項。
- (5) 臺北榮總桃園分院：SNQ 國家品質標章 1 項。
- (6) 臺北榮總新竹分院：SNQ 國家品質標章 5 項。
- (7) 臺北榮民總醫院員山分院附設護理之家：SNQ 國家品質標章 4 項。

榮民醫療作業基金

總說明

中華民國 114 年度

- (8) 臺北榮總玉里分院：SNQ 國家品質標章 1 項。
- (9) 臺北榮總鳳林分院：SNQ 國家品質標章 1 項。
- (10) 臺中榮總埔里分院：SNQ 國家品質標章 2 項。
- (11) 臺中榮總嘉義暨灣橋分院：SNQ 國家品質標章 10 項。
- (12) 高雄榮總臺南分院：SNQ 國家品質標章 2 項。
- (13) 屏東榮總龍泉分院：SNQ 國家品質標章 1 項。

2. 國家創新獎：

三所榮總共奪 22 獎項，成果涵蓋臨床新創、學研新創與智慧醫療等多元領域，相關研發成果獲得產官學界高度肯定。

- (1) 臺北榮總：榮獲 6 獎項。
- (2) 臺中榮總：榮獲 15 獎項。
- (3) 高雄榮總：榮獲 1 獎項。

3. NHQA 國家醫療品質獎傑出醫療類：

臺北及臺中榮總獲得 5 項國家級榮耀的肯定，共同打造臺灣享譽國際的醫療環境。

- (1) 臺北榮總：1 項金獎（臺灣一流水準）。
- (2) 臺中榮總：3 項白金獎（臺灣頂尖水準）及 1 項金獎（臺灣一流水準）。
- (3) 高雄榮總：榮獲 1 獎項。

4. 第八屆政府服務獎：臺中榮總以「E 療新視界—以 AI 驅動智慧醫療生態圈」為主題，獲數位創新加值獎。

(三) 推動智慧醫療照護，精進醫照整合服務

- 1. 本會持續推動榮民醫療資料整合平台計畫，以癌症登記資料庫、心血管醫療資料庫、中風整合平台等主題式資料庫，進行醫療資料整合，建置與共享疾病照護資料庫，以精進品質管理、臨床研究、智慧醫療發展及臨床決策輔助，提升治療及照護品質與效率。
- 2. 臺北榮總連續兩年入選美國 Newsweek「全球最佳醫院」，為臺灣唯一上榜醫院。3 家榮總同時榮獲「全球最佳智慧醫院」，臺中榮總自 2023 年起每年均上榜，是國內唯一進入全球百大的醫院，顯示智慧化醫療服務已獲國際認證。

總說明

中華民國 114 年度

3.各榮總發展醫療器材軟體，截至 114 年已有 9 項 AI 醫療軟體通過食品藥物管理署醫療器材軟體(Software as a Medical Device , SaMD)認證。各級榮院已開設 AI 輔助門診，應用人工智慧進行肺高壓偵測、腦瘤影像分析、心臟衰竭預警、骨質密度預測等診療輔助。

4.4 所榮總於智慧醫療領域成果豐碩，屢獲國內重要獎項肯定。臺北榮總於第 22 屆國家新創獎榮獲多項臨床及學研新創獎，包括 AI 輔助乳癌判讀、非接觸式生理風險評估的「健康魔鏡」，以及結合 AI 即時評估的混成式急救訓練系統；並於第 26 屆 NHQA 國家醫療品質獎中，分別以「全球尖端 守護台灣-全方位資訊智能化醫學實驗室」、「門診化療智慧服務系統」獲得銀獎及銅獎。臺中榮總則以智慧肺功能檢查訓練、急診胸痛表情辨識、AI 聲帶判讀及膝關節量測等創新技術，展現臨床應用與研究量能。高雄榮總於 NHQA 國家醫療品質獎中，分別以「手術室智慧運籌與執行平台」、「智慧化加護病房改善重症醫療品質」獲得銅獎及優選。屏東榮總亦以智慧排程整合系統與智慧照護平台，榮獲 SNQ 國家品質標章，全面提升醫療效率與照護品質。

(四)推動公共衛生服務，落實健康促進服務

- 1.各級榮院皆加入「世界衛生組織健康促進醫院國際網絡會員」，並全數通過「健康醫院」認證。
- 2.推動健康促進及預防保健，辦理傳染病防疫衛教 3 萬 3 千餘人次、健康體重管理服務 1 萬 6 千餘人次、生活化運動衛教 2 萬 3 千餘人次、健康飲食宣導 1 萬 3 千餘人次，以提高榮民眷及民眾身心健康與生活品質。

(五)深化社區醫療保健，精進在宅遠距服務

- 1.各級榮院提供社區醫療服務，辦理健康講座 20 萬 9 千餘人次、預防保健 36 萬 9 千餘人次、居家訪視服務 2 萬 7 千餘人次，山地、離島及偏遠地區巡迴醫療、義診、義檢服務 11 萬 9 千餘人次。
- 2.各級榮院設置 114 處預防延緩失能據點，推廣預防衰弱及延緩失能相關活動，提供 3,429 人預防介入服務。

榮民醫療作業基金
總說明
中華民國 114 年度

- 3.各級榮院設置 172 處失智社區服務據點，提供疑似失智患者或失智族群，認知促進、照護諮詢等服務計 14 萬餘人次；另提供失智家屬或照顧者相關訓練與支持，減輕家屬負擔。
- 4.各級榮院與在地社區醫療群、診所、藥局及居家護理所等機構合作，組成整合性照護團隊，共同建構社區照顧網絡，並發展在宅醫療服務網絡及通訊診察治療服務等，以病人為中心之整合照護，提供遠距或通訊診療 2,909 人次及居家失能用藥複雜度評估計 1,931 人。

(六)推動榮心照護計畫，提升即時救治成效

高雄榮總開發遠距智慧心電圖系統「定心布」，推動榮心照護網計畫，透過即時心電圖傳輸與判讀，服務 2,191 人次，成功救治 9 名心肌梗塞病人。

(七)強化防疫整備量能，落實分級督導機制

- 1.優化遠距視訊醫療及結合智慧照護輔助工具，辦理實地演練，各級榮院依三級輔導機制分工督導榮家防疫作為，由總院督導分院共 180 場次，分院督導榮家 81 場次，完成防疫量能整備，及早監測疫情並提供治療。
- 2.各級榮院皆加強人員健康監測及提高疫苗接種率，降低重症風險，督導加強配戴口罩、手部衛生及環境清消等感控措施，並建立疫情回報機制。

(八)配合長照政策，建構全方位照護體系

- 1.結合醫療與長照服務，無縫銜接居家式、社區式及機構住宿式長照服務。
 - (1)各級榮院出院準備銜接長照服務 4,673 位個案。
 - (2)各級榮院辦理居家式長照服務，收案 8,563 人，提供 14 萬 8,035 人次居家醫療、護理、復健等服務。
 - (3)設置 19 家日間照顧中心，累計收案 773 人。參與「社區整體照顧服務計畫(ABC 單位)」，設置 12 個 A 單位-社區整合型服務中心、59 個 B 單位-複合型服務中心、及 7 個 C 單位-巷弄長照

總說明

中華民國 114 年度

站，提供社區式長照服務。

(4) 高雄榮總及 11 所分院開設機構住宿式長照床位 3,339 床，提供住宿式長照服務。

2. 臺北、臺中及高雄榮總成立高齡醫學中心，設置高齡醫學病房 111 床，提供住院整合照護 4 萬餘人日。

3. 臺北榮總、臺中榮總、高雄榮總、屏東榮總、桃園分院、新竹分院、蘇澳分院、玉里分院及灣橋分院設置失智共同照護中心，提供個案管理服務 2 萬 3 千餘人次。各級榮院提供失智症整合門診服務 3 萬 5,729 人次、非藥物治療整合服務 4 萬 3 千餘人次、住院病人失智症共同照護服務 3 千餘人次。

4. 臺北榮總、臺中榮總、高雄榮總、桃園分院、灣橋分院及埔里分院設置輔具資源中心，各級榮院全面提供輔具租借服務。本會補助榮民裝配輔具 1 萬 2,130 人次、鑲牙補助 778 人次、眼鏡 1 萬 3,393 人次、義眼 9 只、助聽器 3,083 具，以提升榮民生活品質。

5. 培訓及儲備長照人力，督導所屬機構符合長照機構設立標準及評鑑基準，積極爭取衛生福利部「獎助布建住宿式長照機構公共化資源計畫」經費，擴充住宿式長照服務量能。

(1) 各級榮院完成培訓長照 (LevelI-III) 560 人。

(2) 高雄榮總、鳳林分院、玉里分院、灣橋分院及龍泉分院參加衛生福利部「獎助布建住宿式長照機構公共化資源計畫」，設立住宿式長照機構共 762 床，高雄榮總、玉里分院及龍泉分院已設立住宿式長照機構 382 床，並預計 117 年底前，於鳳林分院與灣橋分院，設置住宿式長照機構 380 床，開放一般民眾申請入住，擴大與民共享資源。

6. 導入智慧科技輔助長期照護，提升工作效率與照護品質。

(1) 12 家榮院附設住宿式長照機構導入智慧床墊 3,294 床，監測住民離臥床警示、壓傷分布、睡眠與活動狀態，降低 61% 跌倒和 93% 壓傷發生密度。

(2) 16 家日間照顧中心運用人臉辨識系統，紀錄出勤、體溫及情緒

狀態，並結合神經精神評估量表（NPI）分析，以作為課程設計成效之參考。

（九）強化榮民友善就醫，落實高齡優先服務

各級榮院設置榮民專屬服務櫃台，建立榮家住民專責就醫綠色通道，提供便捷、友善之就醫服務，包含快速掛號、優先看診、批價及簽床等服務，共計服務 31 萬 6,024 人次，有效提升高齡族群就醫可近性與服務品質。

（十）推廣安寧緩和計畫，落實全人醫療照護

建構安寧療護網絡，提供 7 萬 2,852 人次安寧門診、住院、居家照護、安寧共照、預立醫療照護諮商及居家安寧緩和遠距諮詢等服務，簽署預立醫療決定書 4,907 人。

（十一）強化醫療建設量能，提升重症照護服務

1. 臺中榮總第三醫療大樓：112 年 1 月 3 日開工，預計於 117 年 2 月 21 日竣工，因應重症治療、住院人次之增加趨勢，興建第三醫療大樓可有效提昇臺中榮總手術室、加護病房、放射線診療、放射腫瘤治療等重症治療之服務能量。
2. 臺中榮總質子治療中心：113 年 2 月 15 日開工，預計於 115 年 3 月 2 日竣工，提供國家級癌症醫療服務及提供病患最先進的治療方法與技術，不僅可以克服一般光子放射治療無法完全有效治療具抗性之腫瘤、降低正常組織副作用、增加癌症控制率，並可提升臺中榮總治癌的水準、醫療的競爭力。
3. 臺中榮總嘉義分院鹿滿住宿式長照機構：114 年 4 月 1 日全面開工，預計於 115 年 12 月 21 日竣工，落成後可提供 200 床長照床位，補足地方長照需求

（十二）精進教學研究發展，拓展臨床創新運用

1. 各級榮院持續強化臨床專業能力培育與醫學研究發展，辦理醫事人員專業教育訓練 93 萬 8,241 人次；實習醫學生訓練人次 32,543 人次；出國進修研究 179 人；培訓國內外碩、博士進修研究 536 人；建教合作學校及醫療院所共 384 所；鼓勵學術研究討論，發

總說明

中華民國 114 年度

表 SCI/SSI 國際期刊 2,626 篇；醫學研究上傳政府研究資訊系統 (GRB)1,095 件。

2.各級榮院結合產官學研界，合作創新教學與研究，發展精準醫療、細胞治療等先端醫療，推動以人為本之智慧照護及創新健康產業，以科技優化服務品質及效能，重大成果如下：

(1)臺北榮總與美國國家癌症中心、日本京都大學誘導性多功能幹細胞研究所等尖端研究機構持續合作，發展肺癌幹細胞、腫瘤免疫調控相關血液標記等研究，建立治療肺癌的精準醫療平台。臺北榮總建置臺灣首座、全球第 14 座重粒子癌症治療中心，自 112 年 5 月啟用至今，已完成超過 624 位病患治療。114 年榮獲 SNQ 國家品質標章銀牌（亞洲第一）及第 13 屆原子能安全績優獎。

(2)臺中榮總除執行健保給付 CAR-T 治療外，積極拓展不同適應症的可行性，除治療血液癌健保收案量為全國第一名，也應用於紅斑性狼瘡等重大突破性治療，截至 114 年底已執行 122 人、456 次癌症等細胞治療，並與澳洲、美國、日本等國合作進行新藥臨床試驗與基礎研究，發展抗體結合細胞、基因修飾的細胞治療，目前已有 2 項列居全球第一及 10 項全國第一細胞治療的臨床試驗（其中 CAR-T 共計 4 項）。

(3)高雄榮總通過多項專利，涵蓋人工智慧醫療、精準診斷、臨床照護輔助系統及醫療流程優化等關鍵領域，由耳鼻喉頭頸部、藥學部、重症醫學部、護理部、教學研究部、微生物科等多個單位共同投入，成功研發包含 AI 預測模型、智慧辨識技術、臨床決策支援系統、病人安全與照護輔助裝置等創新技術，並取得發明、新型及設計專利。

（十三）精進教學研究發展，拓展臨床創新運用

1.充實榮民醫療體系醫護人力，培育醫事專業人才：委託國防醫學大學招訓醫學及護理學系公費生，配合衛生福利部政策辦理重點科別培育公費醫師制度計畫，114 年計培育醫學系 235 人，護理學系 4 人。另公費醫師於榮總完成專科醫師訓練後，分發至分院

榮民醫療作業基金
總說明
中華民國 114 年度

及榮家服務，114 年分發 11 人。

2.住院醫師培訓：

(1)畢業後綜合臨床醫學訓練：114 年度衛生福利部核定 3 所榮總訓練容額，北榮 102 員、中榮 84 員及高榮 76 員，合計 262 員。

3 所榮總皆滿招，惟因學員未通過醫師國考而保留員額共 17 人。

(2)專科醫師訓練：114 年度衛生福利部核定公告 3 所榮總訓練容量，臺北榮總 113 員、臺中榮總 72 員及高雄榮總 65 員，合計 250 員。3 所榮總招收情形分別為北榮 100 員、中榮 71 員、高榮 57 員，平均招收率達 91.2%。

3.加強偏鄉補助獎勵，充實偏鄉醫師人力：依衛生福利部「偏鄉醫師留任獎勵計畫」，補助所屬 12 家機構醫師留任滿 1 年獎勵，依偏遠程度給予每人每年 120 至 180 萬元補助。114 年度實際共補助 44 名醫師，金額總計 5,250 萬元。

(十四) 完善建築設備建置，優化醫療工作環境

1.臺北榮總新建醫護宿舍大樓：113 年 8 月啟用，提供員工舒適、安全生活環境，以營造友善職場環境、孕育更多優秀醫療領域人才。

2.臺北榮總玉里分院震災重建多房間職務宿舍：預計於 116 年 7 月竣工，116 年 12 月啟用，規劃重建 12 戶多房間宿舍，提供安全舒適居住生活環境，提昇醫師留任意願。

3.臺北榮總加速器型硼中子捕獲治療儀：113 年 10 月 22 日改由民間實物捐贈並與陽明交通大學簽訂三方契約，114 年完成室內輻射防護工程裝修，預計 115 年取得核能委員會核准後安裝設備。

4.高雄榮總臺南分院員工職務宿舍：113 年 12 月 25 日開工，預計於 115 年 9 月底完工，總計有單房間宿舍 9 間，可提供醫師便利舒適的住宿環境。

二、收支餘絀情形

(一)業務收入

本年度業務收入決算數 865 億 5,750 萬 2,035 元，較預算數 814 億 6,551 萬 3,000 元，增加 50 億 9,198 萬 9,035 元，約 6.25%，分析

總說明

中華民國 114 年度

如下：

- 1.醫療收入決算數 825 億 2,888 萬 8,225 元，較預算數 776 億 4,875 萬元，增加 48 億 8,013 萬 8,225 元，約 6.28%。
- 2.其他業務收入決算數 40 億 2,861 萬 3,810 元，較預算數 38 億 1,676 萬 3,000 元，增加 2 億 1,185 萬 810 元，約 5.55%。

(二)業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 854 億 5,421 萬 1,922 元，較預算數 806 億 3,263 萬 7,000 元，增加 48 億 2,157 萬 4,922 元，約 5.98%，分析如下：

- 1.醫療成本決算數 741 億 3,589 萬 5,245 元，較預算數 696 億 1,668 萬 3,000 元，增加 45 億 1,921 萬 2,245 元，約 6.49%。
- 2.其他業務成本決算數 5 億 4,618 萬 3,062 元，較預算數 4 億 16 萬 8,000 元，增加 1 億 4,601 萬 5,062 元，約 36.49%，主要係支援其他醫療院所收入較預計增加，成本相對增加。
- 3.管理及總務費用決算數 34 億 6,584 萬 6,039 元，較預算數 33 億 2,942 萬 7,000 元，增加 1 億 3,641 萬 9,039 元，約 4.10%。
- 4.研究發展及訓練費用決算數 73 億 628 萬 7,576 元，較預算數 72 億 8,635 萬 9,000 元，增加 1,992 萬 8,576 元，約 0.27%。

(三)業務外收入

本年度業務外收入決算數 57 億 3,290 萬 8,470 元，較預算數 33 億 2,647 萬 6,000 元，增加 24 億 643 萬 2,470 元，約 72.34%，分析如下：

- 1.財務收入決算數 6 億 2,994 萬 2,414 元，較預算數 3 億 7,533 萬 4,000 元，增加 2 億 5,460 萬 8,414 元，約 67.84%，主要係存款及利率較預計高。
- 2.其他業務外收入決算數 51 億 296 萬 6,056 元，較預算數 29 億 5,114 萬 2,000 元，增加 21 億 5,182 萬 4,056 元，約 72.91%，主要係收回以前年度溢提備抵醫療折讓。

榮民醫療作業基金
總說明
中華民國 114 年度

(四) 業務外費用

本年度業務外費用決算數 17 億 9,016 萬 973 元，較預算數 9 億 1,637 萬 4,000 元，增加 8 億 7,378 萬 6,973 元，約 95.35%，主要係補提以前年度用人費用。

(五) 本年度賸餘

收支相抵後，本年度決算賸餘 50 億 4,603 萬 7,610 元，較預算賸餘 32 億 4,297 萬 8,000 元，增加 18 億 305 萬 9,610 元，約 55.60%。

三、餘絀撥補實況

本期賸餘 53 億 3,509 萬 5,615 元，前期未分配賸餘 229 億 487 萬 5,069 元，經提存公積 42 億元後，尚有未分配賸餘 240 億 3,997 萬 684 元，留待以後年度處理。

本年度短絀 2 億 8,905 萬 8,005 元，前期待填補之短絀 2 億 8,694 萬 4,734 元，尚待填補之短絀 5 億 7,600 萬 2,739 元，留待以後年度處理。

四、現金流量結果

(一) 本期現金及約當現金決算數淨增 58 億 3,761 萬 1,727 元，較預算數淨增 47 億 5,051 萬 1,000 元，增加 10 億 8,710 萬 727 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 109 億 4,150 萬 8,388 元，包括本期賸餘 50 億 4,603 萬 7,610 元，利息股利之調整減少 6 億 2,971 萬 1,792 元，調整項目增加 58 億 9,273 萬 4,532 元，收取利息 6 億 3,267 萬 8,660 元，支付利息 23 萬 622 元。

2. 投資活動之現金流量

投資活動之淨現金流出 64 億 8,686 萬 2,811 元，其中現金流入 113 億 1,469 萬 3,165 元，包括減少流動金融資產及短期墊款 78 億 2,568 萬 3,523 元，減少不動產、廠房及設備 5,200 元，減少其他資產 34 億 8,900 萬 4,442 元；現金流出 178 億 155 萬 5,976 元，包括增加流動金融資產及短期墊款 85 億 3,078 萬 6,967 元，

總說明

中華民國 114 年度

增加投資 2 億 5,565 萬元，增加不動產、廠房及設備 52 億 5,337 萬 4,344 元，增加無形資產及其他資產 37 億 6,174 萬 4,665 元。

3. 籌資活動之現金流量

籌資活動之淨現金流入 13 億 8,296 萬 6,150 元，其中現金流入 28 億 5,191 萬 5,613 元，為增加其他負債之數；現金流出 14 億 6,894 萬 9,463 元，包括減少其他負債 14 億 6,668 萬 3,677 元，減少長期負債 226 萬 5,786 元。

(二) 現金及約當現金之淨增 58 億 3,761 萬 1,727 元，係期末現金 382 億 5,845 萬 75 元，較期初現金 324 億 2,083 萬 8,348 元增加之數。

五、資產負債情況

(一) 資產總額計 1,459 億 342 萬 7,157 元，其中流動資產 623 億 8,510 萬 9,677 元，占 42.76%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 171 億 5,892 萬 1,146 元，占 11.76%；不動產、廠房及設備 625 億 9,682 萬 4,900 元，占 42.90%；無形資產 5 億 184 萬 1,159 元，占 0.34%；其他資產 32 億 6,073 萬 275 元，占 2.23%。

(二) 負債總額計 428 億 6,907 萬 1,806 元，占負債及淨值 29.38%，其中流動負債 269 億 6,198 萬 7,083 元，占負債及淨值 18.48%；長期負債 12 億 5,716 元，占負債及淨值 0.00%；其他負債 159 億 695 萬 9,007 元，占負債及淨值 10.90%。

(三) 淨值總額 1,030 億 3,435 萬 5,351 元，占負債及淨值 70.62%，其中基金 601 億 7,659 萬 8,141 元，占負債及淨值 41.24%；公積 149 億 6,312 萬 1,132 元，占負債及淨值 10.26%；累積餘絀 234 億 6,396 萬 7,945 元，占負債及淨值 16.08%；淨值其他項目 44 億 3,066 萬 8,133 元，占負債及淨值 3.04%。

六、其他

(一) 本年度奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項

1. 行政院 114 年 6 月 11 日院授主基作字第 1140201099 號函同意，臺中榮民總醫院科技大樓興辦計畫，於 114 年度先行辦理，並補辦 115 年度預算 2,550 萬 5,000 元。

榮民醫療作業基金
總說明
中華民國 114 年度

2.行政院 114 年 6 月 13 日院授主基作字第 1140010247 號函同意，臺中榮民總醫院醫護宿舍大樓興辦計畫，於 114 年度先行辦理，並補辦 115 年度預算 2,824 萬 9,000 元。

(二)本年度奉准先行動支 115 年度預算事項

1.行政院 114 年 9 月 8 日院授輔醫字第 1140057534 號函同意，臺中榮民總醫院價購豐原區醫療服務健康中心土地及建物，於 114 年度先行動支 115 年度預算 4,906 萬 7,000 元。

2.行政院 114 年 9 月 30 日院授主基作字第 1140201875 號函同意，臺中榮民總醫院價購東區醫療服務健康中心土地，於 114 年度先行動支 115 年度預算 5,748 萬元。

主 要 表

榮民醫療作業基金

收支餘絀表

中華民國114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	81,465,513,000	100.00	86,557,502,035	100.00	5,091,989,035	6.25	81,162,015,111	100.00
醫療收入	77,648,750,000	95.31	82,528,888,225	95.35	4,880,138,225	6.28	77,256,340,983	95.19
門診醫療收入	40,983,824,000	50.31	43,608,166,602	50.38	2,624,342,602	6.40	40,802,202,951	50.27
住院醫療收入	44,166,366,000	54.21	44,300,064,414	51.18	133,698,414	0.30	42,980,631,840	52.96
其他醫療收入	938,231,000	1.15	907,409,209	1.05	-30,821,791	-3.29	900,358,713	1.11
醫療折讓	-8,203,967,000	-10.07	-6,062,152,471	-7.00	2,141,814,529	-26.11	-7,211,639,059	-8.89
醫療優待免費	-235,704,000	-0.29	-224,599,529	-0.26	11,104,471	-4.71	-215,213,462	-0.27
其他業務收入	3,816,763,000	4.69	4,028,613,810	4.65	211,850,810	5.55	3,905,674,128	4.81
臨床教學研究補助收入	1,102,597,000	1.35	1,102,597,000	1.27			1,075,034,000	1.32
其他補助收入	2,280,603,000	2.80	2,308,237,297	2.67	27,634,297	1.21	2,286,993,038	2.82
雜項業務收入	433,563,000	0.53	617,779,513	0.71	184,216,513	42.49	543,647,090	0.67
業務成本與費用	80,632,637,000	98.98	85,454,211,922	98.73	4,821,574,922	5.98	80,149,980,715	98.75
醫療成本	69,616,683,000	85.46	74,135,895,245	85.65	4,519,212,245	6.49	69,513,944,541	85.65
門診醫療成本	32,430,491,000	39.81	34,934,454,368	40.36	2,503,963,368	7.72	33,096,994,868	40.78
住院醫療成本	36,350,297,000	44.62	38,342,529,246	44.30	1,992,232,246	5.48	35,505,727,719	43.75
其他醫療成本	835,895,000	1.03	858,911,631	0.99	23,016,631	2.75	911,221,954	1.12
其他業務成本	400,168,000	0.49	546,183,062	0.63	146,015,062	36.49	461,588,439	0.57
雜項業務成本	400,168,000	0.49	546,183,062	0.63	146,015,062	36.49	461,588,439	0.57
管理及總務費用	3,329,427,000	4.09	3,465,846,039	4.00	136,419,039	4.10	3,312,836,967	4.08
管理費用及總務費用	3,329,427,000	4.09	3,465,846,039	4.00	136,419,039	4.10	3,312,836,967	4.08
研究發展及訓練費用	7,286,359,000	8.94	7,306,287,576	8.44	19,928,576	0.27	6,861,610,768	8.45
研究發展費用	3,786,216,000	4.65	3,919,684,795	4.53	133,468,795	3.53	3,623,661,643	4.46
訓練費用	3,500,143,000	4.30	3,386,602,781	3.91	-113,540,219	-3.24	3,237,949,125	3.99
業務賸餘（短絀）	832,876,000	1.02	1,103,290,113	1.27	270,414,113	32.47	1,012,034,396	1.25

榮民醫療作業基金
收支餘絀表
中華民國114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	3,326,476,000	4.08	5,732,908,470	6.62	2,406,432,470	72.34	5,759,293,580	7.10
財務收入	375,334,000	0.46	629,942,414	0.73	254,608,414	67.84	571,876,807	0.70
利息收入	375,334,000	0.46	629,942,414	0.73	254,608,414	67.84	571,876,807	0.70
其他業務外收入	2,951,142,000	3.62	5,102,966,056	5.90	2,151,824,056	72.91	5,187,416,773	6.39
財產交易賸餘								
資產使用及權利金收入	546,792,000	0.67	601,349,991	0.69	54,557,991	9.98	595,196,056	0.73
受託經營賸餘	46,808,000	0.06	82,262,963	0.10	35,454,963	75.75	144,545,480	0.18
違規罰款收入	39,710,000	0.05	47,114,325	0.05	7,404,325	18.65	41,434,258	0.05
受贈收入	269,659,000	0.33	384,970,134	0.44	115,311,134	42.76	377,940,904	0.47
賠（補）償收入	1,895,000	0.00	8,230,091	0.01	6,335,091	334.31	6,909,823	0.01
收回呆帳	2,795,000	0.00	3,210,527	0.00	415,527	14.87	2,163,225	0.00
雜項收入	2,043,483,000	2.51	3,975,828,025	4.59	1,932,345,025	94.56	4,019,227,027	4.95
業務外費用	916,374,000	1.12	1,790,160,973	2.07	873,786,973	95.35	1,691,219,289	2.08
其他業務外費用	916,374,000	1.12	1,790,160,973	2.07	873,786,973	95.35	1,691,219,289	2.08
財產交易短絀			268,352	0.00	268,352		11,661,859	0.01
受託經營短絀	4,029,000	0.00	6,447,881	0.01	2,418,881	60.04	7,549,378	0.01
雜項費用	912,345,000	1.12	1,783,444,740	2.06	871,099,740	95.48	1,672,008,052	2.06
業務外賸餘（短絀）	2,410,102,000	2.96	3,942,747,497	4.56	1,532,645,497	63.59	4,068,074,291	5.01
本期賸餘（短絀）	3,242,978,000	3.98	5,046,037,610	5.83	1,803,059,610	55.60	5,080,108,687	6.26

註：

科 目	本 年 度 預 算 數	本 年 度 決 算 數	比 較 增 減	上 年 度 決 算 數
不重分類至餘絀之項目：				
未實現重估增值-不重分類至餘絀之項目				69,109,332
本期其他綜合餘絀合計				69,109,332

榮民醫療作業基金
餘絀撥補表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數		比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
賸餘之部	26,384,397,000	100.00	28,239,970,684	100.00	1,855,573,684	7.03	28,004,875,069	100.00
本期賸餘	3,555,689,000	13.48	5,335,095,615	18.89	1,779,406,615	50.04	5,333,626,715	19.05
前期未分配賸餘	22,828,708,000	86.52	22,904,875,069	81.11	76,167,069	0.33	22,671,248,354	80.95
追溯適用及追溯重編 之影響數								
公積轉列數								
其他轉入數								
分配之部	4,200,000,000	15.92	4,200,000,000	14.87			5,100,000,000	18.21
填補累積短絀								
提存公積	4,200,000,000	15.92	4,200,000,000	14.87			5,100,000,000	18.21
賸餘撥充基金數								
解繳公庫淨額								
其他依法分配數								
未分配賸餘	22,184,397,000	84.08	24,039,970,684	85.13	1,855,573,684	8.36	22,904,875,069	81.79
短絀之部	738,271,000	100.00	576,002,739	100.00	-162,268,261	-21.98	286,944,734	100.00
本期短絀	312,711,000	42.36	289,058,005	50.18	-23,652,995	-7.56	253,518,028	88.35
前期待填補之短絀	425,560,000	57.64	286,944,734	49.82	-138,615,266	-32.57	33,426,706	11.65
追溯適用及追溯重編 之影響數								
其他轉入數								
填補之部								
撥用賸餘								
撥用公積								
折減基金								
公庫撥款								
待填補之短絀	738,271,000	100.00	576,002,739	100.00	-162,268,261	-21.98	286,944,734	100.00

榮民醫療作業基金

現金流量表

中華民國114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）	3,242,978,000	5,046,037,610	1,803,059,610	55.60
利息股利之調整	-374,680,000	-629,711,792	-255,031,792	68.07
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	2,868,298,000	4,416,325,818	1,548,027,818	53.97
調整項目	7,103,881,000	5,892,734,532	-1,211,146,468	-17.05
未計利息股利之現金流入（流出）	9,972,179,000	10,309,060,350	336,881,350	3.38
收取利息	374,897,000	632,678,660	257,781,660	68.76
支付利息	-654,000	-230,622	423,378	-64.74
業務活動之淨現金流入（流出）	10,346,422,000	10,941,508,388	595,086,388	5.75
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	191,295,000	7,825,683,523	7,634,388,523	3,990.90
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	132,700,000		-132,700,000	-100.00
減少不動產、廠房及設備、礦產資源		5,200	5,200	
減少無形資產及其他資產	2,593,806,000	3,489,004,442	895,198,442	34.51
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	-197,025,000	-8,530,786,967	-8,333,761,967	4,229.80
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金		-255,650,000	-255,650,000	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-5,842,404,000	-5,253,374,344	589,029,656	-10.08
增加無形資產及其他資產	-2,828,636,000	-3,761,744,665	-933,108,665	32.99
其他投資活動之現金流出				
投資活動之淨現金流入（流出）	-5,950,264,000	-6,486,862,811	-536,598,811	9.02
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	936,725,000	2,851,915,613	1,915,190,613	204.46
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	-579,536,000	-1,466,683,677	-887,147,677	153.08
減少長期負債	-2,836,000	-2,265,786	570,214	-20.11
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）	354,353,000	1,382,966,150	1,028,613,150	290.28
匯率影響數				
現金及約當現金之淨增（淨減）	4,750,511,000	5,837,611,727	1,087,100,727	22.88
期初現金及約當現金	31,955,231,000	32,420,838,348	465,607,348	1.46
期末現金及約當現金	36,705,742,000	38,258,450,075	1,552,708,075	4.23

榮民醫療作業基金

現金流量表

中華民國114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245,014,422元，包括房屋及建築20,516,640元，機械及設備158,540,631元，交通及運輸設備49,211,166元，什項設備16,745,985元。
2. 受贈無形資產(電腦軟體)與遞延收入同額增加18,582,704元。
3. 提撥約聘僱人員離職金及專戶孳息，退休及離職準備金與應付退休及離職金同額增加13,921,917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37,203,886元。
4. 撥入勞工退休準備金及專戶孳息，其他準備金與其他什項負債同額增加2,937,334元；支付勞工退休金，其他準備金與其他什項負債同額減少10,439,356元。
5. 代管資產與應付代管資產同額增加12,197,531元；同額減少6,024,364元。
6. 代管資產折舊及攤銷提列轉入受贈公積數240,038,560元。
7. 賸餘提存公積4,200,000,000元。
8. 公積撥充基金5,200,000,000元。
9. 運用管理發展費用及管理會統籌款購置固定資產與受贈公積同額增加33,760,373元，包括機械及設備4,565,110元，什項設備13,960,859元，租賃權益改良5,046,261元，遞延資產10,188,143元。
10. 運用管理會統籌款購置電腦軟體與受贈公積同額增加5,252,148元。

榮民醫療作業基金

平 衡 表

中華民國114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	145,903,427,157	100.00	137,421,162,175	100.00	8,482,264,982	6.17
流動資產	62,385,109,677	42.76	55,583,220,357	40.45	6,801,889,320	12.24
現金	38,258,450,075	26.22	32,420,838,348	23.59	5,837,611,727	18.01
庫存現金	2,976	0.00			2,976	
銀行存款	38,247,344,599	26.21	32,410,075,848	23.58	5,837,268,751	18.01
零用及週轉金	11,102,500	0.01	10,762,500	0.01	340,000	3.16
流動金融資產	6,119,000,000	4.19	5,357,000,000	3.90	762,000,000	14.22
其他金融資產－流動	6,119,000,000	4.19	5,357,000,000	3.90	762,000,000	14.22
應收款項	14,124,483,766	9.68	14,519,852,929	10.57	-395,369,163	-2.72
應收醫療帳款	21,423,726,993	14.68	23,416,788,018	17.04	-1,993,061,025	-8.51
備抵醫療折讓	-7,815,417,287	-5.36	-9,395,565,533	-6.84	1,580,148,246	-16.82
備抵呆帳－應收醫療帳款	-5,282,339	0.00	-10,428,642	-0.01	5,146,303	-49.35
應收利息	88,703,354	0.06	91,439,600	0.07	-2,736,246	-2.99
其他應收款	432,753,045	0.30	417,619,486	0.30	15,133,559	3.62
備抵呆帳－其他各項應收款						
存貨	2,178,445,866	1.49	1,683,972,349	1.23	494,473,517	29.36
物料	17,624,521	0.01	15,622,336	0.01	2,002,185	12.82
醫療用品	2,160,821,345	1.48	1,668,350,013	1.21	492,471,332	29.52
預付款項	1,459,212,195	1.00	1,411,142,400	1.03	48,069,795	3.41
預付貨款						
用品盤存	17,812,135	0.01	20,206,020	0.01	-2,393,885	-11.85
預付費用	1,425,878,866	0.98	1,379,799,135	1.00	46,079,731	3.34
進項稅額	14,940	0.00	13,899	0.00	1,041	7.49
其他預付款	15,506,254	0.01	11,123,346	0.01	4,382,908	39.40
短期貸墊款	245,517,775	0.17	190,414,331	0.14	55,103,444	28.94
短期墊款	245,517,775	0.17	190,414,331	0.14	55,103,444	28.94
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	17,158,921,146	11.76	17,046,055,137	12.40	112,866,009	0.66
非流動金融資產	17,009,209,120	11.66	16,865,559,120	12.27	143,650,000	0.85
以成本衡量之金融資產－非流動	239,120	0.00	239,120	0.00		
其他金融資產－非流動	17,008,970,000	11.66	16,865,320,000	12.27	143,650,000	0.85
準備金	149,712,026	0.10	180,496,017	0.13	-30,783,991	-17.06
退休及離職準備金	136,981,437	0.09	160,263,406	0.12	-23,281,969	-14.53
其他準備金	12,730,589	0.01	20,232,611	0.01	-7,502,022	-37.08
不動產、廠房及設備	62,596,824,900	42.90	61,238,194,826	44.56	1,358,630,074	2.22
土地	17,851,925,262	12.24	17,748,309,873	12.92	103,615,389	0.58
土地	17,851,925,262	12.24	17,748,309,873	12.92	103,615,389	0.58
土地改良物	47,400,132	0.03	32,435,590	0.02	14,964,542	46.14
土地改良物	336,339,836	0.23	312,554,843	0.23	23,784,993	7.61
累計折舊－土地改良物	-288,939,704	-0.20	-280,119,253	-0.20	-8,820,451	3.15
房屋及建築	25,282,452,950	17.33	24,455,333,022	17.80	827,119,928	3.38
房屋及建築	39,105,311,560	26.80	37,470,179,011	27.27	1,635,132,549	4.36
累計折舊－房屋及建築	-13,822,858,610	-9.47	-13,014,845,989	-9.47	-808,012,621	6.21

榮民醫療作業基金

平 衡 表

中華民國114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	12,547,589,272	8.60	13,063,590,131	9.51	-516,000,859	-3.95
機械及設備	41,379,042,102	28.36	40,029,910,998	29.13	1,349,131,104	3.37
累計折舊－機械及設備	-28,831,452,830	-19.76	-26,966,320,867	-19.62	-1,865,131,963	6.92
交通及運輸設備	338,492,176	0.23	312,201,193	0.23	26,290,983	8.42
交通及運輸設備	1,142,835,784	0.78	1,072,395,566	0.78	70,440,218	6.57
累計折舊－交通及運輸設備	-804,343,608	-0.55	-760,194,373	-0.55	-44,149,235	5.81
什項設備	922,622,554	0.63	964,785,011	0.70	-42,162,457	-4.37
什項設備	5,369,025,994	3.68	5,221,770,867	3.80	147,255,127	2.82
累計折舊－什項設備	-4,446,403,440	-3.05	-4,256,985,856	-3.10	-189,417,584	4.45
租賃資產	320,525	0.00	1,568,974	0.00	-1,248,449	-79.57
租賃資產	942,337	0.00	12,171,703	0.01	-11,229,366	-92.26
累計折舊－租賃資產	-621,812	0.00	-10,602,729	-0.01	9,980,917	-94.14
租賃權益改良	4,205,200	0.00			4,205,200	
租賃權益改良	7,276,361	0.00	2,230,100	0.00	5,046,261	226.28
累計折舊－租賃權益改良	-3,071,161	0.00	-2,230,100	0.00	-841,061	37.71
購建中固定資產	5,601,816,829	3.84	4,659,971,032	3.39	941,845,797	20.21
未完工程	4,409,649,995	3.02	3,381,928,259	2.46	1,027,721,736	30.39
預付工程及土地款	10,743,578	0.01	155,151,464	0.11	-144,407,886	-93.08
訂購機件及設備款	1,181,423,256	0.81	1,122,891,309	0.82	58,531,947	5.21
無形資產	501,841,159	0.34	549,354,856	0.40	-47,513,697	-8.65
無形資產	501,841,159	0.34	549,354,856	0.40	-47,513,697	-8.65
專利權	5,500,000	0.00	4,881,623	0.00	618,377	12.67
電腦軟體	496,321,777	0.34	544,451,247	0.40	-48,129,470	-8.84
其他無形資產	19,382	0.00	21,986	0.00	-2,604	-11.84
其他資產	3,260,730,275	2.23	3,004,336,999	2.19	256,393,276	8.53
遞延資產	1,656,378,446	1.14	1,321,625,776	0.96	334,752,670	25.33
遞延費用	1,656,378,446	1.14	1,321,625,776	0.96	334,752,670	25.33
什項資產	1,599,908,639	1.10	1,682,044,074	1.22	-82,135,435	-4.88
存出保證金	66,989,818	0.05	37,911,950	0.03	29,077,868	76.70
存出保證品	150,200,000	0.10	150,200,000	0.11		
催收款項	163,819,128	0.11	152,781,752	0.11	11,037,376	7.22
備抵呆帳－催收款項	-85,277,477	-0.06	-85,607,797	-0.06	330,320	-0.39
暫付及待結轉帳項	222,560,678	0.15	366,163,315	0.27	-143,602,637	-39.22
受託經營權益	1,081,616,492	0.74	1,060,594,854	0.77	21,021,638	1.98
代管資產	11,212,984,468	7.69	11,241,908,249	8.18	-28,923,781	-0.26
累計折舊－代管資產	-5,537,853,500	-3.80	-5,332,858,366	-3.88	-204,995,134	3.84
應付代管資產	-5,675,130,968	-3.89	-5,909,049,883	-4.30	233,918,915	-3.96
其他什項資產						
待處理資產	4,443,190	0.00	667,149	0.00	3,776,041	566.00
委託處分資產	4,443,190	0.00	667,149	0.00	3,776,041	566.00
合 計	145,903,427,157	100.00	137,421,162,175	100.00	8,482,264,982	6.17

榮民醫療作業基金

平 衡 表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	42,869,071,806	29.38	39,711,895,515	28.90	3,157,176,291	7.95
流動負債	26,961,987,083	18.48	24,274,518,706	17.66	2,687,468,377	11.07
應付款項	26,840,978,941	18.40	24,149,171,143	17.57	2,691,807,798	11.15
應付帳款	3,576,564,223	2.45	3,851,917,484	2.80	-275,353,261	-7.15
應付代收款	4,399,547,476	3.02	3,599,503,036	2.62	800,044,440	22.23
應付費用	4,835,125,014	3.31	4,390,781,220	3.20	444,343,794	10.12
應付稅款	4,222,828	0.00	4,891,476	0.00	-668,648	-13.67
應付工程款	94,152,966	0.06	79,998,868	0.06	14,154,098	17.69
其他應付款	13,931,366,434	9.55	12,222,079,059	8.89	1,709,287,375	13.99
預收款項	121,008,142	0.08	125,347,563	0.09	-4,339,421	-3.46
預收收入	98,368,945	0.07	99,260,881	0.07	-891,936	-0.90
預收定金	585,600	0.00	2,015,600	0.00	-1,430,000	-70.95
銷項稅額	161,353	0.00	184,167	0.00	-22,814	-12.39
其他預收款	21,892,244	0.02	23,886,915	0.02	-1,994,671	-8.35
長期負債	125,716	0.00	2,391,502	0.00	-2,265,786	-94.74
長期債務	125,716	0.00	2,391,502	0.00	-2,265,786	-94.74
應付租賃款	125,716	0.00	2,391,502	0.00	-2,265,786	-94.74
其他負債	15,906,959,007	10.90	15,434,985,307	11.23	471,973,700	3.06
遞延負債	3,674,120,496	2.52	3,435,101,552	2.50	239,018,944	6.96
遞延收入	3,674,120,496	2.52	3,435,101,552	2.50	239,018,944	6.96
什項負債	12,232,838,511	8.38	11,999,883,755	8.73	232,954,756	1.94
存入保證金	1,587,692,879	1.09	1,553,222,589	1.13	34,470,290	2.22
應付保管款	12,152,056	0.01	14,488,456	0.01	-2,336,400	-16.13
應付退休及離職金	136,981,437	0.09	160,263,406	0.12	-23,281,969	-14.53
暫收及待結轉帳項	10,449,871,664	7.16	10,217,516,001	7.44	232,355,663	2.27
其他什項負債	46,140,475	0.03	54,393,303	0.04	-8,252,828	-15.17
淨值	103,034,355,351	70.62	97,709,266,660	71.10	5,325,088,691	5.45
基金	60,176,598,141	41.24	54,976,598,141	40.01	5,200,000,000	9.46
基金	60,176,598,141	41.24	54,976,598,141	40.01	5,200,000,000	9.46
基金	60,176,598,141	41.24	54,976,598,141	40.01	5,200,000,000	9.46
公積	14,963,121,132	10.26	15,684,070,051	11.41	-720,948,919	-4.60
資本公積	5,263,121,132	3.61	4,984,070,051	3.63	279,051,081	5.60
受贈公積	5,263,121,132	3.61	4,984,070,051	3.63	279,051,081	5.60
特別公積	9,700,000,000	6.65	10,700,000,000	7.79	-1,000,000,000	-9.35
特別公積	9,700,000,000	6.65	10,700,000,000	7.79	-1,000,000,000	-9.35
累積餘絀	23,463,967,945	16.08	22,617,930,335	16.46	846,037,610	3.74
累積賸餘	23,463,967,945	16.08	22,617,930,335	16.46	846,037,610	3.74
累積賸餘	23,463,967,945	16.08	22,617,930,335	16.46	846,037,610	3.74
累積短絀						
累積短絀						
淨值其他項目	4,430,668,133	3.04	4,430,668,133	3.22		
累積其他綜合餘絀	4,430,668,133	3.04	4,430,668,133	3.22		
未實現重估增值	4,430,668,133	3.04	4,430,668,133	3.22		
合 計	145,903,427,157	100.00	137,421,162,175	100.00	8,482,264,982	6.17

註：1. 「信託代理與保證資產(負債)」科目，本年度決算數2,305,993,778元，包括保管品(應付保管品)283,629,124元，保證品(應付保證品)2,022,364,654元；上年度決算數2,398,709,643元，包括保管品(應付保管品)278,085,469元，保證品(應付保證品)2,120,624,174元。

2. 經管珍貴動產、不動產本年度決算數27,778,800元；上年度決算數27,778,800元。

3. 本年度辦理代管資產相關修繕，決算數302,812,237元。

附 屬 表

榮民醫療作業基金
業務收入明細表
中華民國114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	81,465,513,000	86,557,502,035	5,091,989,035	6.25	
醫療收入	77,648,750,000	82,528,888,225	4,880,138,225	6.28	
門診醫療收入	40,983,824,000	43,608,166,602	2,624,342,602	6.40	
住院醫療收入	44,166,366,000	44,300,064,414	133,698,414	0.30	
其他醫療收入	938,231,000	907,409,209	-30,821,791	-3.29	
醫療折讓	-8,203,967,000	-6,062,152,471	2,141,814,529	-26.11	提列醫療折讓較預計減少。
醫療優待免費	-235,704,000	-224,599,529	11,104,471	-4.71	
其他業務收入	3,816,763,000	4,028,613,810	211,850,810	5.55	
臨床教學研究補助收入	1,102,597,000	1,102,597,000			
其他補助收入	2,280,603,000	2,308,237,297	27,634,297	1.21	
雜項業務收入	433,563,000	617,779,513	184,216,513	42.49	支援業務收入較預計增加。

榮民醫療作業基金

業務外收入明細表

中華民國114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	3,326,476,000	5,732,908,470	2,406,432,470	72.34	
財務收入	375,334,000	629,942,414	254,608,414	67.84	
利息收入	375,334,000	629,942,414	254,608,414	67.84	存款及利率較預計高。
其他業務外收入	2,951,142,000	5,102,966,056	2,151,824,056	72.91	
財產交易賸餘					
資產使用及權利金收入	546,792,000	601,349,991	54,557,991	9.98	
受託經營賸餘	46,808,000	82,262,963	35,454,963	75.75	臺北市立關渡醫院及高雄市立聯合醫院經營賸餘較預計增加。
違規罰款收入	39,710,000	47,114,325	7,404,325	18.65	
受贈收入	269,659,000	384,970,134	115,311,134	42.76	接受現金捐贈及受贈資產隨折舊提列轉受贈收入。
賠（補）償收入	1,895,000	8,230,091	6,335,091	334.31	向違約廠商請求損害賠償較預計增加。
收回呆帳	2,795,000	3,210,527	415,527	14.87	
雜項收入	2,043,483,000	3,975,828,025	1,932,345,025	94.56	收回以前年度溢提備抵醫療折讓。

榮民醫療作業基金

醫療成本明細表

中華民國114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	69,616,683,000	74,135,895,245	4,519,212,245	6.49	
門診醫療成本	32,430,491,000	34,934,454,368	2,503,963,368	7.72	
用人費用	8,005,033,000	7,730,965,743	-274,067,257	-3.42	
正式員額薪資	2,556,853,000	2,270,814,027	-286,038,973	-11.19	
聘僱及兼職人員薪資	232,421,000	181,002,651	-51,418,349	-22.12	
加(夜)班費	312,416,000	305,450,639	-6,965,361	-2.23	
獎金	3,423,037,000	3,634,393,381	211,356,381	6.17	
退休及卹償金	968,684,000	875,880,105	-92,803,895	-9.58	
資遣費	1,505,000		-1,505,000	-100.00	
福利費	509,482,000	462,869,739	-46,612,261	-9.15	
提繳費	635,000	555,201	-79,799	-12.57	
服務費用	6,093,079,000	6,546,483,900	453,404,900	7.44	
水電費	375,408,000	443,853,238	68,445,238	18.23	
郵電費	27,574,000	25,323,815	-2,250,185	-8.16	
旅運費	6,270,000	5,609,173	-660,827	-10.54	
印刷裝訂及公告費	13,335,000	12,333,027	-1,001,973	-7.51	
修理保養及保固費	519,414,000	532,018,091	12,604,091	2.43	
保險費	3,685,000	3,389,811	-295,189	-8.01	
一般服務費	1,445,492,000	1,593,450,829	147,958,829	10.24	
專業服務費	3,699,830,000	3,928,605,363	228,775,363	6.18	
推展費	2,071,000	1,900,553	-170,447	-8.23	
材料及用品費	16,625,064,000	18,823,363,892	2,198,299,892	13.22	
使用材料費	14,099,000	9,913,102	-4,185,898	-29.69	
用品消耗	113,806,000	141,400,173	27,594,173	24.25	
商品及醫療用品	16,497,159,000	18,672,050,617	2,174,891,617	13.18	
租金與利息	184,344,000	202,634,468	18,290,468	9.92	
地租及水租	1,003,000	297,581	-705,419	-70.33	
房租	7,089,000	4,055,927	-3,033,073	-42.79	
機器租金	154,766,000	180,996,643	26,230,643	16.95	
交通及運輸設備租金	13,953,000	10,184,466	-3,768,534	-27.01	

榮民醫療作業基金

醫療成本明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
什項設備租金	7,533,000	7,099,851	-433,149	-5.75	
折舊、折耗及攤銷	1,475,363,000	1,582,585,973	107,222,973	7.27	
不動產、廠房及設備折舊	1,316,772,000	1,428,364,156	111,592,156	8.47	
其他折舊性資產折舊	84,075,000	78,084,985	-5,990,015	-7.12	
攤銷	74,516,000	76,136,832	1,620,832	2.18	
稅捐與規費（強制費）	13,393,000	15,463,031	2,070,031	15.46	
土地稅	29,000	29,927	927	3.20	
房屋稅	15,000	14,014	-986	-6.57	
消費與行為稅	10,849,000	11,297,036	448,036	4.13	
規費	2,500,000	4,122,054	1,622,054	64.88	
會費、捐助、補助、分攤、救 助（濟）與交流活動費	22,747,000	21,926,100	-820,900	-3.61	
會費	22,336,000	21,584,908	-751,092	-3.36	
捐助、補助與獎助	360,000		-360,000	-100.00	
分擔	51,000	41,192	-9,808	-19.23	
補貼（償）、獎勵、慰問與 救助（濟）		300,000	300,000		
短絀、賠償與保險給付	7,247,000	6,593,451	-653,549	-9.02	
各項短絀	7,247,000	6,584,895	-662,105	-9.14	
賠償給付		8,556	8,556		
其他	4,221,000	4,437,810	216,810	5.14	
其他費用	4,221,000	4,437,810	216,810	5.14	
住院醫療成本	36,350,297,000	38,342,529,246	1,992,232,246	5.48	
用人費用	11,603,509,000	10,959,049,176	-644,459,824	-5.55	
正式員額薪資	4,022,186,000	3,470,702,403	-551,483,597	-13.71	
聘僱及兼職人員薪資	505,200,000	391,012,218	-114,187,782	-22.60	
加（夜）班費	480,726,000	501,462,452	20,736,452	4.31	
獎金	4,559,748,000	4,814,749,564	255,001,564	5.59	
退休及卹償金	1,356,050,000	1,182,033,292	-174,016,708	-12.83	
資遣費	600,000		-600,000	-100.00	
福利費	678,453,000	598,577,411	-79,875,589	-11.77	
提繳費	546,000	511,836	-34,164	-6.26	

榮民醫療作業基金
醫療成本明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
服務費用	8,329,812,000	8,897,927,412	568,115,412	6.82	
水電費	555,419,000	625,180,720	69,761,720	12.56	
郵電費	27,759,000	19,793,056	-7,965,944	-28.70	
旅運費	4,404,000	4,227,722	-176,278	-4.00	
印刷裝訂及公告費	14,332,000	11,412,976	-2,919,024	-20.37	
修理保養及保固費	673,860,000	774,946,016	101,086,016	15.00	
保險費	3,400,000	2,945,434	-454,566	-13.37	
一般服務費	1,947,467,000	2,113,366,793	165,899,793	8.52	
專業服務費	5,101,585,000	5,344,866,584	243,281,584	4.77	
推展費	1,586,000	1,188,111	-397,889	-25.09	
材料及用品費	14,031,502,000	16,005,188,824	1,973,686,824	14.07	
使用材料費	23,941,000	25,996,802	2,055,802	8.59	
用品消耗	167,411,000	207,853,066	40,442,066	24.16	
商品及醫療用品	13,840,150,000	15,771,338,956	1,931,188,956	13.95	
租金與利息	231,162,000	217,533,415	-13,628,585	-5.90	
地租及水租	1,000,000	125,140	-874,860	-87.49	
房租	2,261,000	169,131	-2,091,869	-92.52	
機器租金	218,986,000	213,057,669	-5,928,331	-2.71	
交通及運輸設備租金	1,565,000	1,350,218	-214,782	-13.72	
什項設備租金	7,350,000	2,831,257	-4,518,743	-61.48	
折舊、折耗及攤銷	2,083,214,000	2,184,648,865	101,434,865	4.87	
不動產、廠房及設備折舊	1,901,201,000	2,007,555,910	106,354,910	5.59	
其他折舊性資產折舊	98,158,000	89,194,975	-8,963,025	-9.13	
攤銷	83,855,000	87,897,980	4,042,980	4.82	
稅捐與規費（強制費）	11,941,000	17,478,746	5,537,746	46.38	
房屋稅	29,000	28,190	-810	-2.79	
消費與行為稅	9,858,000	13,080,298	3,222,298	32.69	
規費	2,054,000	4,370,258	2,316,258	112.77	
會費、捐助、補助、分攤、救 助（濟）與交流活動費	24,390,000	25,069,307	679,307	2.79	
會費	23,044,000	25,057,493	2,013,493	8.74	

榮民醫療作業基金

醫療成本明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
捐助、補助與獎助	1,320,000		-1,320,000	-100.00	
分擔	26,000	11,814	-14,186	-54.56	
短絀、賠償與保險給付	25,453,000	26,665,931	1,212,931	4.77	
各項短絀	25,453,000	26,665,931	1,212,931	4.77	
其他	9,314,000	8,967,570	-346,430	-3.72	
其他費用	9,314,000	8,967,570	-346,430	-3.72	
其他醫療成本	835,895,000	858,911,631	23,016,631	2.75	
用人費用	121,715,000	114,682,842	-7,032,158	-5.78	
正式員額薪資	59,071,000	54,021,483	-5,049,517	-8.55	
加(夜)班費	4,326,000	4,625,005	299,005	6.91	
獎金	31,013,000	30,466,574	-546,426	-1.76	
退休及卹償金	17,237,000	17,738,940	501,940	2.91	
福利費	10,026,000	7,787,387	-2,238,613	-22.33	
提繳費	42,000	43,453	1,453	3.46	
服務費用	507,079,000	534,229,855	27,150,855	5.35	
水電費	13,422,000	13,073,419	-348,581	-2.60	
郵電費	680,000	391,582	-288,418	-42.41	
旅運費	68,000	45,738	-22,262	-32.74	
印刷裝訂及公告費	151,000	144,846	-6,154	-4.08	
修理保養及保固費	7,925,000	14,542,678	6,617,678	83.50	
保險費	120,000	97,510	-22,490	-18.74	
一般服務費	460,403,000	470,868,901	10,465,901	2.27	
專業服務費	24,287,000	35,042,181	10,755,181	44.28	
推展費	23,000	23,000			
材料及用品費	185,208,000	191,293,607	6,085,607	3.29	
使用材料費	315,000	172,301	-142,699	-45.30	
用品消耗	177,033,000	181,812,633	4,779,633	2.70	
商品及醫療用品	7,860,000	9,308,673	1,448,673	18.43	
租金與利息	12,000		-12,000	-100.00	

榮民醫療作業基金

醫療成本明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
什項設備租金	12,000		-12,000	-100.00	
折舊、折耗及攤銷	21,356,000	18,032,639	-3,323,361	-15.56	
不動產、廠房及設備折舊	20,989,000	17,757,596	-3,231,404	-15.40	
其他折舊性資產折舊	252,000	168,000	-84,000	-33.33	
攤銷	115,000	107,043	-7,957	-6.92	
稅捐與規費（強制費）	149,000	272,712	123,712	83.03	
消費與行為稅	147,000	248,607	101,607	69.12	
規費	2,000	24,105	22,105	1,105.25	
會費、捐助、補助、分攤、救 助（濟）與交流活動費	376,000	399,976	23,976	6.38	
會費	376,000	399,976	23,976	6.38	

- 註：1. 一般服務費內含契僱人力預計進用人數1,819人(行政人員)，實際進用人數2,021人(行政人員)，計時與計件人員酬金預算數1,236,256,000元，決算數1,342,839,398元。專業服務費內含契僱人力預計進用8,928人(醫師1,057人、護理人員5,576人、其他醫事人員1,776人、非醫事技術人員519人)，實際進用8,537人(醫師965人、護理人員5,474人、其他醫事人員1,607人、非醫事技術人員491人)，專技人員酬金預算數8,254,806,000元，決算數8,515,936,231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預計進用416人，實際進用444人，相關費用預算數339,949,000元，決算數360,628,855元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理預計進用53人，實際進用42人，相關費用預算數147,062,000元，決算數156,306,567元；營養膳食勞務預計進用329人，實際進用317人，相關費用預算數442,085,000元，決算數425,494,210元；環境及設備維護保養預計進用1,131人，實際進用1,185人，相關費用預算數712,818,000元，決算數820,979,233元；照顧服務員預計進用752人，實際進用717人，相關費用預算數375,480,000元，決算數373,619,552元；醫療行政雜務預計進用1,161人，實際進用1,182人，相關費用預算數687,626,000元，決算數753,539,567元；安全維護警衛勤務預計進用168人，實際進用178人，相關費用預算數84,222,000元，決算數106,269,596元。交通及運輸設備租金內含勞務承攬人力，醫療行政雜務預計進用9人，實際進用8人，相關費用預算數2,364,000元，決算數2,955,995元。
3. 門診醫療成本：推展費決算數1,900,553元，較預算數2,071,000元，減少170,447元，係依實際需要撙節支用。
4. 住院醫療成本：
國外旅費決算數142,123元，較預算數0元，增加142,123元，係為提升手術治療技術，運用節餘款參與研討會。
推展費決算數1,188,111元，較預算數1,586,000元，減少397,889元，係依實際需要撙節支用。
5. 其他醫療成本：推展費決算數23,000元，與預算數同。

榮民醫療作業基金
其他業務成本明細表
中華民國114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	400,168,000	546,183,062	146,015,062	36.49	主要係支援其他醫療院所收入較預計增加，成本相對增加。
雜項業務成本	400,168,000	546,183,062	146,015,062	36.49	
用人費用	84,284,000	77,299,250	-6,984,750	-8.29	
正式員額薪資	83,959,000	74,767,117	-9,191,883	-10.95	
聘僱及兼職人員薪資	262,000		-262,000	-100.00	
加(夜)班費		15,428	15,428		
獎金	53,000	2,508,792	2,455,792	4,633.57	
福利費	10,000	7,913	-2,087	-20.87	
服務費用	310,652,000	451,925,960	141,273,960	45.48	
水電費	343,000	573,077	230,077	67.08	
郵電費	883,000	883,619	619	0.07	
旅運費	2,785,000	2,002,723	-782,277	-28.09	
印刷裝訂及公告費	276,000	292,353	16,353	5.93	
修理保養及保固費	456,000	217,672	-238,328	-52.26	
保險費	35,000	37,144	2,144	6.13	
一般服務費	20,132,000	29,770,645	9,638,645	47.88	
專業服務費	285,742,000	418,148,727	132,406,727	46.34	
材料及用品費	4,245,000	15,876,525	11,631,525	274.01	
使用材料費	19,000	20,580	1,580	8.32	
用品消耗	2,141,000	12,226,622	10,085,622	471.07	
商品及醫療用品	2,085,000	3,629,323	1,544,323	74.07	
租金與利息	945,000	263,496	-681,504	-72.12	
地租及水租	677,000	78,000	-599,000	-88.48	
房租	155,000	34,130	-120,870	-77.98	
機器租金	23,000	11,500	-11,500	-50.00	
交通及運輸設備租金	42,000	45,020	3,020	7.19	
什項設備租金	48,000	94,846	46,846	97.60	
稅捐與規費(強制費)	42,000	23,488	-18,512	-44.08	
房屋稅	10,000		-10,000	-100.00	
消費與行為稅	31,000	22,938	-8,062	-26.01	

榮民醫療作業基金
其他業務成本明細表
中華民國114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	1,000	550	-450	-45.00	
會費、捐助、補助、分攤、救 助（濟）與交流活動費		3,600	3,600		
會費		3,600	3,600		
其他		790,743	790,743		
其他費用		790,743	790,743		

註：1. 一般服務費內含契僱人力預計進用人數27人(行政人員)，實際進用人數52人(行政人員)，計時與計件人員酬金預算數19,941,000元，決算數28,789,612元。專業服務費內含契僱人力預計進用人數1人(護理人員)，實際進用人數8人(醫師1人、護理人員2人、非醫事技術人員5人)，專技人員酬金預算數570,000元，決算數1,735,885元。

2. 國外旅費決算數1,561,721元，較預算數2,413,000元，減少851,279元，係取消部分出國計畫。

榮民醫療作業基金
管理及總務費用明細表

中華民國114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	3,329,427,000	3,465,846,039	136,419,039	4.10	
管理費用及總務費用	3,329,427,000	3,465,846,039	136,419,039	4.10	
用人費用	1,621,799,000	1,551,780,701	-70,018,299	-4.32	
正式員額薪資	644,160,000	600,162,943	-43,997,057	-6.83	
聘僱及兼職人員薪資	9,876,000	7,480,730	-2,395,270	-24.25	
加(夜)班費	43,512,000	40,344,184	-3,167,816	-7.28	
獎金	527,655,000	535,185,647	7,530,647	1.43	
退休及卹償金	270,116,000	252,538,650	-17,577,350	-6.51	
福利費	126,082,000	115,769,231	-10,312,769	-8.18	
提繳費	398,000	299,316	-98,684	-24.79	
服務費用	1,003,444,000	1,159,424,736	155,980,736	15.54	
水電費	99,465,000	112,709,881	13,244,881	13.32	
郵電費	22,796,000	18,975,314	-3,820,686	-16.76	
旅運費	10,837,000	7,280,767	-3,556,233	-32.82	
印刷裝訂及公告費	6,164,000	5,394,678	-769,322	-12.48	
修理保養及保固費	121,342,000	165,944,068	44,602,068	36.76	
保險費	7,741,000	14,004,429	6,263,429	80.91	
一般服務費	502,454,000	563,754,093	61,300,093	12.20	
專業服務費	210,882,000	250,478,142	39,596,142	18.78	
公關慰勞費	19,494,000	18,831,151	-662,849	-3.40	
推展費	2,269,000	2,052,213	-216,787	-9.55	
材料及用品費	57,973,000	66,004,889	8,031,889	13.85	
使用材料費	8,953,000	8,337,026	-615,974	-6.88	
用品消耗	48,690,000	57,627,727	8,937,727	18.36	
商品及醫療用品	330,000	40,136	-289,864	-87.84	
租金與利息	46,030,000	54,548,360	8,518,360	18.51	
地租及水租	5,503,000	5,033,253	-469,747	-8.54	
房租	1,000,000	247,366	-752,634	-75.26	
機器租金	18,608,000	26,998,754	8,390,754	45.09	
交通及運輸設備租金	7,432,000	11,689,001	4,257,001	57.28	
什項設備租金	12,874,000	10,402,942	-2,471,058	-19.19	
利息	613,000	177,044	-435,956	-71.12	

榮民醫療作業基金
管理及總務費用明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
折舊、折耗及攤銷	589,257,000	618,526,325	29,269,325	4.97	
不動產、廠房及設備折舊	424,744,000	440,851,337	16,107,337	3.79	
其他折舊性資產折舊	47,379,000	50,288,446	2,909,446	6.14	
攤銷	117,134,000	127,386,542	10,252,542	8.75	
稅捐與規費（強制費）	6,514,000	11,351,608	4,837,608	74.26	
土地稅	52,000	4,874	-47,126	-90.63	
房屋稅	26,000	72,976	46,976	180.68	
消費與行為稅	4,515,000	6,627,876	2,112,876	46.80	
規費	1,921,000	4,645,882	2,724,882	141.85	
會費、捐助、補助、分攤、救 助（濟）與交流活動費	3,307,000	4,001,064	694,064	20.99	
會費	3,307,000	3,954,830	647,830	19.59	
分擔		1,234	1,234		
補貼（償）、獎勵、慰問與 救助（濟）		45,000	45,000		
其他	1,103,000	208,356	-894,644	-81.11	
其他費用	1,103,000	208,356	-894,644	-81.11	

- 註：1. 一般服務費內含契僱人力預計進用489人(行政人員)，實際進用511人(行政人員)，計時與計件人員酬金預算數286,840,000元，決算數311,615,956元。專業服務費內含契僱人力預計進用87人(醫師2人、護理人員15人、其他醫事人員8人、非醫事技術人員62人)，實際進用72人(其他醫事人員7人、非醫事技術人員65人)，專技人員酬金預算數82,650,000元，決算數103,289,283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預計進用27人，實際進用19人，相關費用預算數22,665,000元，決算數13,274,654元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理預計進用6人，實際進用6人，相關費用預算數9,213,000元，決算數10,969,815元。環境及設備維護保養預計進用190人，實際進用183人，相關費用預算數108,200,000元，決算數113,972,384元；醫療行政雜務預計進用76人，實際進用51人，相關費用預算數58,071,000元，決算數83,140,177元；安全維護警衛勤務預計進用27人，實際進用22人，相關費用預算數17,327,000元，決算數14,843,348元。交通及運輸設備租金內含勞務承攬人力，醫療行政雜務預計進用9人，實際進用9人，相關費用預算數7,256,000元，決算數8,079,845元。
3. 國外旅費決算數488,262元，較預算數4,405,000元，減少3,916,738元，係取消部分國際醫療計畫。
 公共關係費決算數14,446,264元，較預算數15,056,000元，減少609,736元，係撙節支出。
 員工慰勞費決算數4,384,887元，較預算數4,438,000元，減少53,113元，係撙節支出。
 推展費決算數2,052,213元，較預算數2,269,000元，減少216,787元，係依業務實際需求覈實支用。
4. 利息費用決算數177,044元，係應付租賃款之其他利息費用。

榮民醫療作業基金
研究發展及訓練費用明細表
中華民國114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	7,286,359,000	7,306,287,576	19,928,576	0.27	
研究發展費用	3,786,216,000	3,919,684,795	133,468,795	3.53	
用人費用	1,374,750,000	1,324,917,656	-49,832,344	-3.62	
正式員額薪資	338,012,000	301,476,677	-36,535,323	-10.81	
聘僱及兼職人員薪資	78,497,000	62,957,147	-15,539,853	-19.80	
加(夜)班費	27,283,000	23,295,130	-3,987,870	-14.62	
獎金	736,585,000	771,245,778	34,660,778	4.71	
退休及卹償金	129,124,000	106,660,172	-22,463,828	-17.40	
福利費	65,226,000	59,258,958	-5,967,042	-9.15	
提繳費	23,000	23,794	794	3.45	
服務費用	1,373,678,000	1,485,599,830	111,921,830	8.15	
水電費	68,022,000	75,453,185	7,431,185	10.92	
郵電費	3,734,000	2,224,030	-1,509,970	-40.44	
旅運費	15,587,000	15,726,316	139,316	0.89	
印刷裝訂及公告費	12,725,000	25,430,798	12,705,798	99.85	
修理保養及保固費	107,706,000	103,792,073	-3,913,927	-3.63	
保險費	258,000	106,800	-151,200	-58.60	
一般服務費	608,467,000	627,590,903	19,123,903	3.14	
專業服務費	557,179,000	635,275,725	78,096,725	14.02	
材料及用品費	714,953,000	782,545,511	67,592,511	9.45	
使用材料費	993,000	494,964	-498,036	-50.15	
用品消耗	98,091,000	127,521,062	29,430,062	30.00	
商品及醫療用品	615,869,000	654,529,485	38,660,485	6.28	
租金與利息	73,104,000	57,711,771	-15,392,229	-21.06	
地租及水租	821,000		-821,000	-100.00	
房租	5,430,000	86,829	-5,343,171	-98.40	
機器租金	66,288,000	57,021,641	-9,266,359	-13.98	
什項設備租金	565,000	603,301	38,301	6.78	
折舊、折耗及攤銷	239,852,000	259,019,911	19,167,911	7.99	
不動產、廠房及設備折舊	190,165,000	211,625,996	21,460,996	11.29	
其他折舊性資產折舊	21,194,000	19,815,857	-1,378,143	-6.50	
攤銷	28,493,000	27,578,058	-914,942	-3.21	

榮民醫療作業基金
研究發展及訓練費用明細表
中華民國114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）	75,000	566,939	491,939	655.92	
消費與行為稅	60,000	75,222	15,222	25.37	
規費	15,000	491,717	476,717	3,178.11	
會費、捐助、補助、分攤、救 助（濟）與交流活動費	6,418,000	7,035,703	617,703	9.62	
會費	3,218,000	3,435,703	217,703	6.77	
捐助、補助與獎助	3,200,000	3,600,000	400,000	12.50	
其他	3,386,000	2,287,474	-1,098,526	-32.44	
其他費用	3,386,000	2,287,474	-1,098,526	-32.44	
訓練費用	3,500,143,000	3,386,602,781	-113,540,219	-3.24	
用人費用	1,725,371,000	1,570,438,920	-154,932,080	-8.98	
正式員額薪資	495,031,000	417,357,143	-77,673,857	-15.69	
聘僱及兼職人員薪資	270,134,000	230,395,096	-39,738,904	-14.71	
加(夜)班費	25,696,000	22,719,304	-2,976,696	-11.58	
獎金	762,142,000	751,238,539	-10,903,461	-1.43	
退休及卹償金	100,848,000	85,647,044	-15,200,956	-15.07	
福利費	71,504,000	63,065,241	-8,438,759	-11.80	
提繳費	16,000	16,553	553	3.46	
服務費用	1,245,190,000	1,206,166,571	-39,023,429	-3.13	
水電費	76,960,000	84,433,299	7,473,299	9.71	
郵電費	3,060,000	1,812,465	-1,247,535	-40.77	
旅運費	26,884,000	19,329,172	-7,554,828	-28.10	
印刷裝訂及公告費	4,391,000	3,598,377	-792,623	-18.05	
修理保養及保固費	70,222,000	63,084,886	-7,137,114	-10.16	
保險費	50,000	74,727	24,727	49.45	
一般服務費	493,319,000	453,246,906	-40,072,094	-8.12	
專業服務費	570,304,000	580,586,739	10,282,739	1.80	
材料及用品費	335,886,000	402,781,141	66,895,141	19.92	
使用材料費	1,095,000	864,357	-230,643	-21.06	
用品消耗	93,375,000	107,357,739	13,982,739	14.97	
商品及醫療用品	241,416,000	294,559,045	53,143,045	22.01	
租金與利息	8,919,000	7,967,555	-951,445	-10.67	

榮民醫療作業基金
研究發展及訓練費用明細表
 中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
地租及水租	218,000		-218,000	-100.00	
房租	2,056,000	34,731	-2,021,269	-98.31	
機器租金	5,571,000	7,050,084	1,479,084	26.55	
交通及運輸設備租金	25,000		-25,000	-100.00	
什項設備租金	1,049,000	882,740	-166,260	-15.85	
折舊、折耗及攤銷	163,883,000	184,154,517	20,271,517	12.37	
不動產、廠房及設備折舊	156,502,000	177,216,042	20,714,042	13.24	
其他折舊性資產折舊	793,000	653,861	-139,139	-17.55	
攤銷	6,588,000	6,284,614	-303,386	-4.61	
稅捐與規費（強制費）	143,000	214,214	71,214	49.80	
消費與行為稅		389	389		
規費	143,000	213,825	70,825	49.53	
會費、捐助、補助、分攤、救 助（濟）與交流活動費	19,123,000	13,013,945	-6,109,055	-31.95	
會費	10,123,000	8,003,945	-2,119,055	-20.93	
捐助、補助與獎助	9,000,000	5,010,000	-3,990,000	-44.33	
其他	1,628,000	1,865,918	237,918	14.61	
其他費用	1,628,000	1,865,918	237,918	14.61	

- 註：1. 一般服務費內含契僱人力預計進用1,356人(實習醫學生133人、行政人員1,223人)，實際進用1,470人(實習醫學生237人、行政人員1,233人)，計時與計件人員酬金預算數872,579,000元，決算數884,560,360元。專業服務費內含契僱人力預計進用949人(醫師214人、護理人員504人、其他醫事人員152人、非醫事技術人員79人)，實際進用903人(醫師186人、護理人員509人、其他醫事人員132人、非醫事技術人員76人)，專技人員酬金預算數879,657,000元，決算數901,178,283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預計進用16人，實際進用15人，相關費用預算數12,063,000元，決算數12,748,501元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理預計進用4人，實際進用1人，相關費用預算數7,768,000元，決算數7,641,150元(部分採清理重量結計費用)；環境及設備維護保養預計進用186人，實際進用186人，相關費用預算數112,461,000元，決算數93,438,002元；醫療行政雜務預計進用176人，實際進用168人，相關費用預算數99,779,000元，決算數83,909,174元；安全維護警衛勤務預計進用6人，實際進用5人，相關費用預算數3,450,000元，決算數3,688,410元。交通及運輸設備租金內含勞務承攬人力，醫療行政雜務預計進用1人，相關費用預算數25,000元，無決算數。
3. 研究發展費用：國外旅費決算數13,216,336元，較預算數13,997,000元，減少780,664元，主要係取消部分出國計畫。
4. 訓練費用：國外旅費決算數10,885,119元，較預算數21,368,000元，減少10,482,881元，主要係轉列支研究發展費用及取消部分出國進修計畫。

榮民醫療作業基金
業務外費用明細表
中華民國114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	916,374,000	1,790,160,973	873,786,973	95.35	報廢未達使用年限之音波手術用裝置，於主管機關核定後，經審計部114年1月15日台審部三字第1140000033號函同意備查。
其他業務外費用	916,374,000	1,790,160,973	873,786,973	95.35	
財產交易短絀		268,352	268,352		
短絀、賠償與保險給付		268,352	268,352		
各項短絀		268,352	268,352		臺北榮民總醫院受託經營稻香居家護理所等機構之短絀較預計增加。
受託經營短絀	4,029,000	6,447,881	2,418,881	60.04	
短絀、賠償與保險給付		6,447,881	6,447,881		
各項短絀		6,447,881	6,447,881		
其他	4,029,000		-4,029,000	-100.00	主要係補提以前年度用人費用。
其他費用	4,029,000		-4,029,000	-100.00	
雜項費用	912,345,000	1,783,444,740	871,099,740	95.48	
服務費用	342,159,000	405,153,947	62,994,947	18.41	
水電費	20,583,000	10,377,659	-10,205,341	-49.58	
郵電費	1,829,000	446,461	-1,382,539	-75.59	
旅運費	1,217,000	151,237	-1,065,763	-87.57	
印刷裝訂及公告費	1,768,000	1,712,313	-55,687	-3.15	
修理保養及保固費	18,215,000	34,373,366	16,158,366	88.71	
保險費	4,725,000	495,449	-4,229,551	-89.51	
一般服務費	145,974,000	172,722,777	26,748,777	18.32	
專業服務費	147,848,000	184,874,685	37,026,685	25.04	
材料及用品費	76,957,000	124,879,541	47,922,541	62.27	
使用材料費	2,485,000	1,478,700	-1,006,300	-40.49	
用品消耗	63,067,000	105,001,498	41,934,498	66.49	
商品及醫療用品	11,405,000	18,399,343	6,994,343	61.33	
租金與利息	43,388,000	35,653,380	-7,734,620	-17.83	
地租及水租	1,031,000	114,020	-916,980	-88.94	
房租	1,030,000	266,300	-763,700	-74.15	
機器租金	39,341,000	34,415,136	-4,925,864	-12.52	
交通及運輸設備租金	1,605,000		-1,605,000	-100.00	
什項設備租金	340,000	804,346	464,346	136.57	

榮民醫療作業基金
業務外費用明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
利息	41,000	53,578	12,578	30.68	
折舊、折耗及攤銷	79,946,000	85,418,790	5,472,790	6.85	
不動產、廠房及設備折舊	75,140,000	82,928,964	7,788,964	10.37	
攤銷	4,806,000	2,489,826	-2,316,174	-48.19	
稅捐與規費（強制費）	5,525,000	7,315,112	1,790,112	32.40	
土地稅	516,000	510,211	-5,789	-1.12	
房屋稅	4,146,000	4,347,310	201,310	4.86	
消費與行為稅	769,000	618,250	-150,750	-19.60	
規費	94,000	1,839,341	1,745,341	1,856.75	
會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	22,573,000	13,615,640	-8,957,360	-39.68	
會費	823,000	929,751	106,751	12.97	
捐助、補助與獎助	11,750,000	12,685,889	935,889	7.97	
補貼（償）、獎勵、慰問 與救助（濟）	10,000,000		-10,000,000	-100.00	
短絀、賠償與保險給付		1,543,835	1,543,835		
各項短絀		22,000	22,000		
賠償給付		1,521,835	1,521,835		
其他	341,797,000	1,109,864,495	768,067,495	224.71	
其他費用	341,797,000	1,109,864,495	768,067,495	224.71	

- 註：1. 一般服務費內含契僱人力預計進用50人(行政人員)，實際進用55人(行政人員)，計時與計件人員酬金預算數69,044,000元，決算數79,731,932元。專業服務費內含契僱人力，實際進用1人(非醫事技術人員)，專技人員酬金無預算數，決算數152,114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預計進用3人，實際進用2人，相關費用預算數244,000元，決算數59,000元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理預計進用1人，相關費用預算數120,000元，決算數260,000元(採清理重量結計費用)；營養膳食勞務預計進用20人，實際進用54人，相關費用預算數10,501,000元，決算數26,381,766元；環境及設備維護保養預計進用25人，實際進用2人，相關費用預算數11,844,000元，決算數2,764,052元；照顧服務員預計進用16人，實際進用16人，相關費用預算數9,145,000元，決算數8,854,726元；醫療行政雜務預計進用1人，實際進用1人，相關費用預算數450,000元，決算數550,932元；安全維護警衛勤務預計進用76人，實際進用76人，相關費用預算數42,493,000元，決算數42,640,996元。
3. 利息費用決算數53,578元，係應付租賃款之其他利息費用。

本頁空白

項 目	不動產、廠房			
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備
原值	312,554,843	37,470,179,011	40,029,910,998	1,072,395,566
減：以前年度已提折舊數	280,119,253	13,014,845,989	26,966,320,867	760,194,373
上年度期末帳面價值	32,435,590	24,455,333,022	13,063,590,131	312,201,193
加：本年度新增資產價值	23,184,784	39,172,788	2,457,489,398	98,247,544
減：本年度減少資產價值			268,352	
加減：調整欄	600,209	1,596,069,132	249,795,275	1,679,139
減：本年度提列折舊數	8,820,451	808,121,992	3,223,017,180	73,635,700
本年度期末帳面價值	47,400,132	25,282,452,950	12,547,589,272	338,492,176
本年度提列折舊數	8,820,451	808,121,992	3,223,017,180	73,635,700
醫療成本	5,987,772	591,597,945	2,611,051,088	53,277,341
其他業務成本				
管理及總務費用	2,150,107	72,035,957	319,201,846	14,179,843
研究發展及訓練費用	682,572	77,266,126	281,147,787	5,004,940
其他業務外費用		67,221,964	11,616,459	1,173,576
合 計	8,820,451	808,121,992	3,223,017,180	73,635,700

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「房屋及建築」20,516,640元，「機械及設備」158,540,631元，「交通及運輸設備」49,211,166元，「什項設備」16,745,985元；撥入「房屋及建築」帳面價值736,090元(原值1,000,000元，累計折舊263,910元)，「機械及設備」帳面價值1,915,000元(原值1,965,520元，累積折舊50,520元)，「什項設備」帳面價值3,259元(原值325,853元，累計折舊322,594元)，「代管資產」4,688,529元；運用管理發展費用及管理會統籌款購置「機械及設備」4,565,110元，「什項設備」13,960,859元。

114年度

及設備				投資性 不動產	其他	合 計
什項設備	租賃資產	租賃權益改良	生產性植物			
5,221,770,867	12,171,703	2,230,100			9,407,606,318	93,528,819,406
4,256,985,856	10,602,729	2,230,100			5,332,858,366	50,624,157,533
964,785,011	1,568,974				4,074,747,952	42,904,661,873
169,662,220		5,046,261			4,688,529	2,797,491,524
						268,352
38,790,491					-53,522	1,886,880,724
250,615,168	1,248,449	841,061			238,206,124	4,604,506,125
922,622,554	320,525	4,205,200			3,841,176,835	42,984,259,644
250,615,168	1,248,449	841,061			238,206,124	4,604,506,125
190,922,455		841,061			167,447,960	3,621,125,622
32,160,642	1,122,942				50,288,446	491,139,783
24,740,613					20,469,718	409,311,756
2,791,458	125,507					82,928,964
250,615,168	1,248,449	841,061			238,206,124	4,604,506,125

4. 調整欄：包括購建中固定資產完工轉正「土地改良物」600,209元，「房屋及建築」1,447,796,496元，「機械及設備」398,795,275元，「交通及運輸設備」1,679,139元，「什項設備」38,795,691元；沖銷以前年度溢列「代管資產」原值53,522元；「房屋及建築」轉待處分資產727,364元；「機械及設備」重分類至「房屋及建築」149,000,000元；採購節能電器減徵貨物稅「什項設備」減列原值5,200元。

榮民醫療作業基金

資產報廢明細表

中華民國114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	1,462,266,472	1,461,998,120	268,352			268,352		268,352	
土地改良物									
房屋及建築	363,345	363,345							
機械及設備	1,358,002,329	1,357,733,977	268,352			268,352		268,352	
交通及運輸設備	42,289,392	42,289,392							
什項設備	61,611,406	61,611,406							
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33,210,990元，累折33,210,990元。

本頁空白

科 目	可 用 預		
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數
不動產、廠房及設備			
土地	1,106,000		103,617,000
土地	1,106,000		103,617,000
購建中固定資產			
土地改良物	9,292,791	45,550,000	
土地改良物	9,292,791	45,550,000	
購建中固定資產			
房屋及建築	529,365,717	2,519,674,000	56,684,000
房屋及建築	529,365,717	2,519,674,000	56,684,000
購建中固定資產			
機械及設備	289,849,352	2,788,278,000	
機械及設備	289,849,352	2,788,278,000	
購建中固定資產			
交通及運輸設備	28,648,783	25,155,000	
交通及運輸設備	28,648,783	25,155,000	
購建中固定資產			
什項設備	4,882,783	233,747,000	
什項設備	4,882,783	233,747,000	
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	863,145,426	5,612,404,000	160,301,000

註：1. 依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定，按3%~0.5%估算工程管理費，預算數6,972,000元，決算數1,831,442元。

2. 辦理代管資產相關修繕工程帳列遞延費用，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747,000元，決算數1,280,175元。

3. 本年度預算數原法定預算合計數5,842,404,000元，係因臺中榮民總醫院第三醫療大樓興辦計畫，提前於113年度先行辦理230,000,000元。

作業基金

良擴充明細表

114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			
	104,723,000	103,615,389	-1,107,611	
	104,723,000	103,615,389	-1,107,611	
-4,301,000	50,541,791	24,529,717	-26,012,074	26,012,074
-4,301,000	50,541,791	23,184,784	-27,357,007	26,012,074
		1,344,933	1,344,933	
-41,743,936	3,063,979,781	2,403,083,392	-660,896,389	603,907,774
-41,743,936	3,063,979,781	17,920,058	-3,046,059,723	603,907,774
		2,385,163,334	2,385,163,334	
22,255,077	3,100,382,429	2,669,715,466	-430,666,963	394,453,351
22,255,077	3,100,382,429	2,292,468,657	-807,913,772	394,453,351
		377,246,809	377,246,809	
-2,727,820	51,075,963	49,994,762	-1,081,201	
-2,727,820	51,075,963	49,036,378	-2,039,585	
		958,384	958,384	
26,517,679	265,147,462	205,853,642	-59,293,820	53,194,150
26,517,679	265,147,462	138,952,117	-126,195,345	53,194,150
		66,901,525	66,901,525	
	6,635,850,426	5,456,792,368	-1,179,058,058	1,077,567,349

4. 本年度奉准先行辦理數係臺中榮民總醫院價購豐原區醫療服務健康中心土地及建物49,067,000元，經行政院114年9月8日院授輔醫字第1140057534號函同意，及臺中榮民總醫院價購東區醫療服務健康中心土地57,480,000元，經行政院114年9月30日院授主基作字第1140201875號函同意，先行辦理動支115年度預算；臺中榮民總醫院科技大樓興辦計畫25,505,000元，經行政院114年6月11日院授主基作字第1140201099號函同意，及臺中榮民總醫院醫護宿舍大樓興辦計畫28,249,000元，經行政院114年6月13日院授主基作字第1140010247號函同意，先行辦理並補辦115年度預算。

作業基金

畫預算與實際進度比較表

114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%					
9,606,181,000	39.03	2,470,174,511	79.80	8,940,173,374	93.07	公共藝術品設置計畫尚未經審議通過，無法辦理招標，已辦理預算保留。
2,715,000,000	100.00	13,175	0.09	2,699,074,324	99.41	
2,304,410,000	27.11	1,218,327,000	100.00	2,304,409,718	100.00	
2,532,000,000	84.91	1,104,533,546	87.21	2,370,034,804	93.60	
25,505,000	0.62	19,953,029	78.23	19,953,029	78.23	因工程多次流標，重新檢討需求，致決標期程較晚，已辦理預算保留。
28,249,000	0.66	22,062,576	78.10	22,062,576	78.10	因工程多次流標，重新檢討需求，致決標期程較晚，已辦理預算保留。
553,318,000	100.00	103,206,212	19.13	117,039,915	21.15	因地方政府要求建照併雜項執照申請，行政流程時間較預計增加，已辦理預算保留。
1,447,699,000	96.02	2,078,973	83.15	1,407,599,008	97.23	
3,714,085,565	97.86	2,986,617,857	84.36	3,141,175,655	84.57	
402,328,000	83.19	142,236,904	62.19	296,794,702	73.77	
123,673,000	100.00	35,434,179	71.26	90,346,325	73.05	驗收期程較晚，未及年度內完成結報，已辦理預算保留。
55,971,000	60.74	1,489,681	2.75	3,289,014	5.88	因招標及建照審查程序等因素，致工期展延，已辦理預算保留。
200,900,000	81.67	88,649,329	85.65	186,046,108	92.61	
21,784,000	100.00	16,663,715	78.11	17,113,255	78.56	因招標多次流標，決標期程較晚，無法於年底前結案，已辦理預算保留。
3,311,757,565	100.00	2,844,380,953	85.89	2,844,380,953	85.89	
104,723,000		103,615,389	98.94	103,615,389	98.94	
104,723,000		103,615,389		103,615,389		

榮民醫療
固定資產建設改良擴充計
中華民國

計畫名稱	全部計畫			預算					
	金額	目標 能量	進度 起迄 年月	可用預算數					
				以前年度 保留數	本年度 預算數	本年度奉 准先行辦 理數	調整數	合計	占全 部計 畫%
土地改良物				9,292,791	45,550,000		-4,301,000	50,541,791	
土地改良物				9,292,791	45,550,000		-4,301,000	50,541,791	
購建中固定資產									
房屋及建築				39,489,856	286,234,000	2,930,000	-13,281,740	315,372,116	
房屋及建築				39,489,856	286,234,000	2,930,000	-13,281,740	315,372,116	
購建中固定資產									
機械及設備				268,649,352	2,267,078,000		34,189,881	2,569,917,233	
機械及設備				268,649,352	2,267,078,000		34,189,881	2,569,917,233	
購建中固定資產									
交通及運輸設備				28,648,783	25,155,000		-2,727,820	51,075,963	
交通及運輸設備				28,648,783	25,155,000		-2,727,820	51,075,963	
購建中固定資產									
什項設備				4,882,783	184,024,000		31,220,679	220,127,462	
什項設備				4,882,783	184,024,000		31,220,679	220,127,462	
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				863,145,426	5,612,404,000	160,301,000		6,635,850,426	

註：1. 本年度預算數原法定預算合計數5,842,404,000元，係因臺中榮民總醫院第三醫療大樓興辦計畫，提前於113年度先行辦理230,000,000元。

作業基金

畫預算與實際進度比較表

114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%					
50,541,791		24,529,717	48.53	24,529,717	48.53	主要係臺北榮總玉里分院前院區路面及排水改善工程招標流標，決標期程較晚，無法於年底前結案，已辦理預算保留。
50,541,791		23,184,784		23,184,784		
		1,344,933		1,344,933		
315,372,116		169,903,476	53.87	169,903,476	53.87	主要係臺北榮總本院傳統醫學部及中藥局整修工程，經多次流標，決標期程較晚，無法於年底前結案，已辦理預算保留。
315,372,116		15,841,085		15,841,085		
		154,062,391		154,062,391		
2,569,917,233		2,321,215,466	90.32	2,321,215,466	90.32	
2,569,917,233		2,292,468,657		2,292,468,657		
		28,746,809		28,746,809		
51,075,963		49,994,762	97.88	49,994,762	97.88	
51,075,963		49,036,378		49,036,378		
		958,384		958,384		
220,127,462		175,122,143	79.55	175,122,143	79.55	主要係臺北榮總本院老舊冰水主機汰換及老舊冰水泵、冷卻水塔更新尚未完成驗收作業，已辦理預算保留。
220,127,462		138,952,117		138,952,117		
		36,170,026		36,170,026		
13,320,266,565		5,456,792,368	82.23	12,081,349,029	90.70	

2.本年度奉准先行辦理數係臺中榮民總醫院價購豐原區醫療服務健康中心土地及建物49,067,000元，經行政院114年9月8日院授輔醫字第1140057534號函同意，及臺中榮民總醫院價購東區醫療服務健康中心土地57,480,000元，經行政院114年9月30日院授主基作字第1140201875號函同意，先行辦理動支115年度預算；臺中榮民總醫院科技大樓興辦計畫25,505,000元，經行政院114年6月11日院授主基作字第1140201099號函同意，及臺中榮民總醫院醫護宿舍大樓興辦計畫28,249,000元，經行政院114年6月13日院授主基作字第1140010247號函同意，先行辦理並補辦115年度預算。

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	9,747,459	32,430,491,000	10,065,215	34,934,454,368	317,756	3.26	2,503,963,368	7.72	
住院病患 醫療	人日	3,606,659	36,350,297,000	3,228,884	38,342,529,246	-377,775	-10.47	1,992,232,246	5.48	

榮民醫療作業基金
基金數額增減明細表
中華民國114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	54,976,598,000	54,976,598,141	141	主 要 係 臺 北 榮 總 歷 年 (103-112 年) 專 案 計 畫 及 一 般 建 築 及 設 備 計 畫 提 撥 之 特 別 公 積 因 工 程 業 已 完 工，故 將 原 提 撥 之 特 別 公 積 撥 充 基 金。
加：	5,200,000,000	5,200,000,000		
以前年度公積撥充	5,200,000,000	5,200,000,000		
賸餘撥充				
以代管國有財產撥充				
國庫增撥數				
其他				
減：				
填補短絀				
折減基金繳庫				
其他				
期末基金數額	60,176,598,000	60,176,598,141	141	

榮民醫療作業基金
無形資產明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科目及業務項目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
專利權	3,457,000	2,503,303	-953,697	-27.59	
取得專利權	3,457,000	2,503,303	-953,697	-27.59	
電腦軟體	177,120,000	159,724,279	-17,395,721	-9.82	
購置電腦軟體	177,120,000	159,724,279	-17,395,721	-9.82	
其他無形資產		2,700	2,700		
取得其他無形資產		2,700	2,700		
總 計	180,577,000	162,230,282	-18,346,718	-10.16	

榮民醫療作業基金
員工人數彙計表
中華民國114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	11,656	10,006	-1,650	
專任人員	11,504	9,865	-1,639	
職員	9,713	8,435	-1,278	
技工	205	180	-25	
工友	270	220	-50	
聘用	1,316	1,030	-286	
管理會委員	15	15		
兼任人員	137	126	-11	
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	11,656	10,006	-1,650	

註：1. 進用契僱人力13,630人，其中計時與計件人員4,109人(實習醫學生237人、行政人員3,872人)；專技人員9,521人(醫師1,152人、護理人員5,985人、其他醫事人員1,746人、非醫事技術人員638人)。

2. 勞務承攬人力4,889人(環保廢棄物清理49人、營養膳食勞務371人、環境及設備維護保養2,036人、照顧服務733人、醫療行政雜務1,419人、安全維護警衛勤務281人)。

科 目	預				
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	津貼	獎金
業務總支出部分	8,199,272,000	1,004,256,000	893,959,000		10,028,481,000
醫療成本	6,638,110,000	713,210,000	797,468,000		8,010,737,000
其他業務成本	83,959,000	262,000			53,000
管理及總務費用	644,160,000	9,876,000	43,512,000		527,655,000
研究發展及訓練費用	833,043,000	280,908,000	52,979,000		1,490,036,000
業務外費用					
合 計	8,199,272,000	1,004,256,000	893,959,000		10,028,481,000

作業基金

彙計表

114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 用人費用	總計
2,833,353,000	2,105,000	1,451,423,000	1,660,000	24,414,509,000	121,952,000	24,536,461,000
2,339,830,000	2,105,000	1,195,916,000	1,223,000	19,698,599,000	31,658,000	19,730,257,000
		10,000		84,284,000		84,284,000
270,116,000		126,082,000	398,000	1,621,799,000		1,621,799,000
223,407,000		129,415,000	39,000	3,009,827,000	90,294,000	3,100,121,000
2,833,353,000	2,105,000	1,451,423,000	1,660,000	24,414,509,000	121,952,000	24,536,461,000

科 目	決				
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	津貼	獎金
業務總支出部分	7,189,301,793	777,098,102	897,912,142		10,528,402,597
醫療成本	5,795,537,913	546,536,357	811,538,096		8,476,658,120
其他業務成本	74,767,117		15,428		2,508,792
管理及總務費用	600,162,943	7,472,036	40,344,184		535,185,647
研究發展及訓練費用	718,833,820	223,089,709	46,014,434		1,514,050,038
業務外費用					
合 計	7,189,301,793	777,098,102	897,912,142		10,528,402,597

註：1. 進用契僱人力預算數11,702,343,000元，決算數12,169,829,054元，其中計時與計件人員酬金預算數2,484,660,000元，決算數2,647,537,258元；專技人員酬金預算數9,217,683,000元，決算數9,522,291,796元。

2. 勞務承攬人力預算數3,324,681,000元，決算數3,527,010,507元(環保廢棄物清理預算數164,163,000元，決算數175,177,532元；營養膳食勞務預算數452,586,000元，決算數451,875,976元；環境及設備維護保養預算數1,320,244,000元，決算數1,417,864,681元；照顧服務員預算數384,625,000元，決算數382,474,278元；醫療行政雜務預算數855,571,000元，決算數932,175,690元；安全維護警衛勤務預算數147,492,000元，決算數167,442,350元。)

作業基金

彙計表

114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 用人費用	總計
2,512,584,496		1,298,255,693	1,450,153	23,205,004,976	124,129,312	23,329,134,288
2,074,244,509		1,066,699,611	1,110,490	18,772,325,096	32,372,665	18,804,697,761
		7,913		77,299,250		77,299,250
252,538,650		115,769,231	299,316	1,551,772,007	8,694	1,551,780,701
185,801,337		115,778,938	40,347	2,803,608,623	91,747,953	2,895,356,576
2,512,584,496		1,298,255,693	1,450,153	23,205,004,976	124,129,312	23,329,134,288

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10,185人，預算數1,155,471,000元，決算數1,018,829,079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8,717人，預算數915,561,000元，決算數870,229,374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113年1月4日院授人給字第1124002304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113年2月15日輔醫字第1130011346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10,056人，預算數7,969,201,000元，決算數8,649,408,922元。
- (4) 其他獎金：依據行政院113年7月31日院授人給字第1134001215號函修正之工程人員留任獎金支給表辦理，實際發給人數32人，無預算數，決算數892,500元；依據行政院114年5月27日院授人給字第114400857號函核定之公職獸醫師(佐)不開業獎金支給表辦理，實際發給人數3人，無預算數，決算數428,400元。

[illegible]

註：1. 管理用車輛：截至本年度終了，管理用車輛計有公務轎車33輛，油氣雙燃料車1輛，42人座大客車1輛，21人座大客車28輛，8-9人座小客車26輛，小客貨兩用車16輛，8人座小客貨兩用車42輛，7人座小客車2輛，6人座小客車1輛，油電混合動力車2輛，電動小客車3輛。

2. 其他車輛：本年度汰舊換新小貨車1輛後，截至本年度終了，其他車輛計有大貨車3輛，小貨車8輛，機車22輛，救護車33輛，身障車20輛，醫療巡迴車18輛。

本頁空白

榮民醫療
所屬分決算
中華民國

分 決 算 名 稱	業 務 收 入	業 務 成 本 與 費 用	業 務 賸 餘 (短 絀)
臺 北 榮 民 總 醫 院 作 業 基 金	40,240,265,548	40,068,009,487	172,256,061
臺 中 榮 民 總 醫 院 作 業 基 金	27,964,531,281	26,920,840,065	1,043,691,216
高 雄 榮 民 總 醫 院 作 業 基 金	14,876,946,147	14,590,301,538	286,644,609
屏 東 榮 民 總 醫 院 作 業 基 金	3,475,759,059	3,875,060,832	-399,301,773
合 計	86,557,502,035	85,454,211,922	1,103,290,113

作業基金
收支概況表

114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)
2,952,869,611	878,715,478	2,074,154,133	2,246,410,194
1,737,818,050	580,350,793	1,157,467,257	2,201,158,473
884,906,471	284,024,132	600,882,339	887,526,948
157,314,338	47,070,570	110,243,768	-289,058,005
5,732,908,470	1,790,160,973	3,942,747,497	5,046,037,610

榮民醫療作業基金
各項費用彙計表
中華民國114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	24,536,461,000	23,329,134,288	-1,207,326,712	-4.92
正式員額薪資	8,199,272,000	7,189,301,793	-1,009,970,207	-12.32
聘僱及兼職人員薪資	1,096,390,000	872,847,842	-223,542,158	-20.39
加(夜)班費	893,959,000	897,912,142	3,953,142	0.44
獎金	10,040,233,000	10,539,788,275	499,555,275	4.98
退休及卹償金	2,842,059,000	2,520,498,203	-321,560,797	-11.31
資遣費	2,105,000		-2,105,000	-100.00
福利費	1,460,783,000	1,307,335,880	-153,447,120	-10.50
提繳費	1,660,000	1,450,153	-209,847	-12.64
服務費用	19,205,093,000	20,686,912,211	1,481,819,211	7.72
水電費	1,209,622,000	1,365,654,478	156,032,478	12.90
郵電費	88,315,000	69,850,342	-18,464,658	-20.91
旅運費	68,052,000	54,372,848	-13,679,152	-20.10
印刷裝訂及公告費	53,142,000	60,319,368	7,177,368	13.51
修理保養及保固費	1,519,140,000	1,688,918,850	169,778,850	11.18
保險費	20,014,000	21,151,304	1,137,304	5.68
一般服務費	5,623,708,000	6,024,771,847	401,063,847	7.13
專業服務費	10,597,657,000	11,377,878,146	780,221,146	7.36
公關慰勞費	19,494,000	18,831,151	-662,849	-3.40
推展費	5,949,000	5,163,877	-785,123	-13.20
材料及用品費	32,031,788,000	36,411,933,930	4,380,145,930	13.67
使用材料費	51,900,000	47,277,832	-4,622,168	-8.91
用品消耗	763,614,000	940,800,520	177,186,520	23.20
商品及醫療用品	31,216,274,000	35,423,855,578	4,207,581,578	13.48
租金與利息	587,904,000	576,312,445	-11,591,555	-1.97
地租及水租	10,253,000	5,647,994	-4,605,006	-44.91
房租	19,021,000	4,894,414	-14,126,586	-74.27
機器租金	503,583,000	519,551,427	15,968,427	3.17
交通及運輸設備租金	24,622,000	23,268,705	-1,353,295	-5.50
什項設備租金	29,771,000	22,719,283	-7,051,717	-23.69
利息	654,000	230,622	-423,378	-64.74
折舊、折耗及攤銷	4,652,871,000	4,932,387,020	279,516,020	6.01

榮民醫療作業基金
各項費用彙計表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
不動產、廠房及設備折舊	4,085,513,000	4,366,300,001	280,787,001	6.87
其他折舊性資產折舊	251,851,000	238,206,124	-13,644,876	-5.42
攤銷	315,507,000	327,880,895	12,373,895	3.92
稅捐與規費（強制費）	37,782,000	52,685,850	14,903,850	39.45
土地稅	597,000	545,012	-51,988	-8.71
房屋稅	4,226,000	4,462,490	236,490	5.60
消費與行為稅	26,229,000	31,970,616	5,741,616	21.89
規費	6,730,000	15,707,732	8,977,732	133.40
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	98,934,000	85,065,335	-13,868,665	-14.02
會費	63,227,000	63,370,206	143,206	0.23
捐助、補助與獎助	25,630,000	21,295,889	-4,334,111	-16.91
分擔	77,000	54,240	-22,760	-29.56
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	10,000,000	345,000	-9,655,000	-96.55
短絀、賠償與保險給付	32,700,000	41,519,450	8,819,450	26.97
各項短絀	32,700,000	39,989,059	7,289,059	22.29
賠償給付		1,530,391	1,530,391	
其他	365,478,000	1,128,422,366	762,944,366	208.75
其他費用	365,478,000	1,128,422,366	762,944,366	208.75
合 計	81,549,011,000	87,244,372,895	5,695,361,895	6.98

註：大陸地區旅費預算數211,000元，決算數164,697元。

榮民醫療作業基金
管制性項目及統計所需項目比較表
中華民國114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	42,183,000	26,293,561	-15,889,439	-37.67	
公共關係費	15,056,000	14,446,264	-609,736	-4.05	
員工慰勞費	4,438,000	4,384,887	-53,113	-1.20	
媒體政策及業務宣導費					
推展費	5,949,000	5,163,877	-785,123	-13.20	
統計所需項目					
宿舍電費	4,906,000	2,691,481	-2,214,519	-45.14	
宿舍水費	240,000	194,915	-45,085	-18.79	
員工通勤交通費					
宿舍修護費	19,695,000	16,439,417	-3,255,583	-16.53	
宿舍保險費	45,000	56,687	11,687	25.97	
義（志）工服務費	17,998,000	15,983,259	-2,014,741	-11.19	
計時與計件人員酬金	2,484,660,000	2,647,537,258	162,877,258	6.56	
專技人員酬金	9,217,683,000	9,522,291,796	304,608,796	3.30	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	151,026,000	161,670,858	10,644,858	7.05	
商品					
一般土地租金	4,534,000	4,899,630	365,630	8.06	
宿舍基地租金					
宿舍折舊	19,258,000	21,260,456	2,002,456	10.40	
土地增值稅					
宿舍基地地價稅					
宿舍房屋稅					
關稅					
貨物稅		16,666	16,666		
證券交易稅					
補（協）助政府機關（構）					
捐助國內團體	4,000,000	4,007,906	7,906	0.20	
對外國之捐助					
未足額進用身障人員差額補助費					