

17-03

中華民國 98 年度

中央政府總預算

行政院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預算

(非營業部分)

行政院國軍退除役官兵輔導委員會榮民醫療作業基金管理委員會編

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫療作業基金

目 錄

中華民國 98 年度

一、業務計畫及預算說明-----	第	01—16	頁
二、主要表：			
(一)收支預計表及說明-----	第	17—20	頁
(二)餘絀撥補預計表-----	第	21—21	頁
(三)現金流量預計表-----	第	22—23	頁
三、明細表：			
(一)業務收入明細表-----	第	25—25	頁
(二)業務外收入明細表-----	第	26—27	頁
(三)醫療成本明細表及說明-----	第	28—30	頁
(四)其他業務成本明細表及說明-----	第	32—34	頁
(五)各項費用明細表及說明-----	第	35—36	頁
(六)業務外費用明細表及說明-----	第	37—38	頁
(七)固定資產建設改良擴充明細表-----	第	39—39	頁
(八)固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第	40—41	頁
(九)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第	42—43	頁
(十)資產折舊明細表-----	第	44—44	頁
(十一)資金轉投資及其餘絀明細表-----	第	46—47	頁
四、參考表：			
(一)預計平衡表-----	第	49—50	頁
(二)5年來主要營運項目分析表-----	第	51—51	頁
(三)員工人數彙計表-----	第	52—52	頁
(四)用人費用彙計表-----	第	54—55	頁
(五)各項費用彙計表-----	第	56—61	頁
(六)補辦預算明細表-----	第	62—62	頁

總 說 明

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

1

榮民醫療作業基金 業務計畫及預算說明 中華民國 98 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨：

政府為辦理國軍退除役官兵就醫及社會醫療服務，提升醫療水準，支援全國醫療網計畫，分別於 75 年度及 81 年度依預算法規定設置「榮民總醫院作業基金」及「榮民醫院附設民眾診療作業基金」，其中「榮民總醫院作業基金」，配合臺中分院於 79 年度獨立設置「臺中榮民總醫院作業基金」，而改稱為「臺北榮民總醫院作業基金」。79 年 10 月臺北榮民總醫院於高雄設立分院，迨 84 年度該分院獨立為「高雄榮民總醫院作業基金」。另「榮民醫院附設民眾診療作業基金」，配合全民健康保險實施，於 86 年度更名為「榮民醫院醫療作業基金」。

由於本會主管之臺北、臺中、高雄 3 所榮民總醫院作業基金及榮民醫院醫療作業基金均屬提供醫療服務及教學研究目的而設置，作業性質相同，為統籌運用資源，爰自 87 年度起，依中央政府特種基金管理準則第 16 條規定，將該 4 個基金合併為「榮民醫療作業基金」(以下簡稱本基金)，嗣為落實政府醫療政策，因應健保制度變革及醫院永續發展，採「組織獨立、經營整合」，規劃榮民醫療體系適切整合，精實地區榮民醫院組織，自 97 年度起，將榮民醫院附屬單位預算分預算之嘉義榮院與灣橋榮院、蘇澳榮院與員山榮院、玉里榮院與鳳林及臺東榮院依區域屬性整合為單一預算執行單位，以提升競爭力。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫療作業基金

業務計畫及預算說明

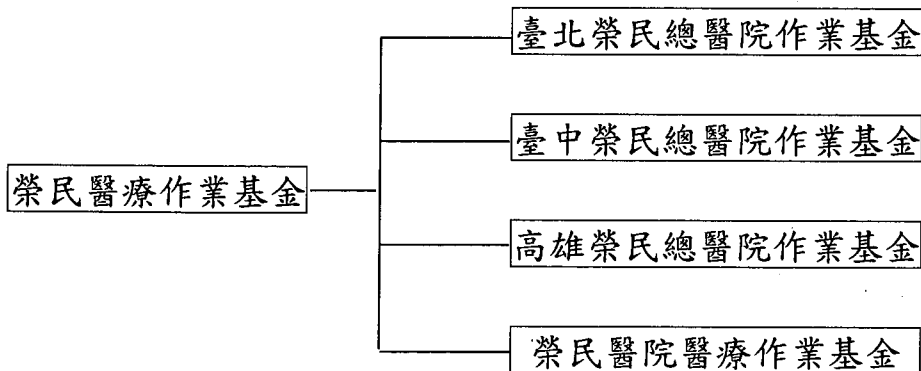
中華民國 98 年度

二、組織概況：

- (一)本基金依榮民醫療作業基金收支保管及運用辦法第 6 條規定，設置榮民醫療作業基金管理委員會管理之，該會置委員 15 人，其中 1 人為主任委員，由本會秘書長兼任之；其餘委員，由本會就有關機關代表聘兼之；本會置執行秘書 1 人，副執行秘書 2 人，組長 2 人，組員 5 人至 10 人，均由本會或各級榮民醫院現職人員派兼之。
- (二)基金結構體系如下圖：

附屬單位預算

附屬單位預算分預算



三、基金歸類及屬性

本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定，凡付出仍可收回，而非用於營業之作業基金，編製附屬單位預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至 97 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前（96）年度決算結果：

(一)業務收入：決算數 366 億 9,887 萬 5 千元，較預算數 353 億 1,674

榮民醫療作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 98 年度

萬 5 千元，增加 13 億 8,213 萬元，約 3.91%。

(二)業務成本與費用：決算數 380 億 8,002 萬 4 千元，較預算數 363 億 7,983 萬 2 千元，增加 17 億 0,019 萬 2 千元，約 4.67%。

(三)業務外收入：決算數 19 億 9,047 萬 2 千元，較預算數 15 億 4,855 萬 6 千元，增加 4 億 4,191 萬 6 千元，約 28.54%，主要係利息收入及受贈收入增加所致。

(四)業務外費用：決算數 2 億 9,258 萬元，較預算數 2 億 0,854 萬 1 千元，增加 8,403 萬 9 千元，約 40.30%，主要係台北榮總接受委託經營宜蘭醫院提前解約產生損失及以前年度費用支出所致。

(五)收支賸餘：綜上，實際賸餘 3 億 1,674 萬 3 千元，較預算數增加 3,981 萬 5 千元，約 14.38%。

(六)固定資產之建設改良與擴充：決算數 23 億 1,007 萬 5 千元，可用預算數 25 億 4,820 萬 4 千元，執行率約 90.66%。

二、上 (97) 年度截至 6 月底止預算執行情形：

(一)業務收入：預計業務收入 180 億 1,576 萬元，實際業務收入 187 億 5,065 萬 3 千元，較預計數增加 7 億 3,489 萬 3 千元，約 4.08%。

(二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 184 億 8,482 萬 5 千元，實際業務成本與費用 188 億 4,108 萬 1 千元，較預計數增加 3 億 5,625 萬 6 千元，約 1.93%。

(三)業務外收入：預計業務外收入 7 億 8,248 萬元，實際業務外收入 8 億 9,378 萬 2 千元，較預計數增加 1 億 1,130 萬 2 千元，約 14.22%，主要係利息收入、場地使用收入及受贈收入增加所致。

(四)業務外費用：預計業務外費用 1 億 1,581 萬 6 千元，實際業務外費用 2 億 0,544 萬 5 千元，較預計數增加 8,962 萬 9 千元，約

行政院國軍退除役官兵輔導委員會榮民醫療作業基金業務計畫及預算說明

中華民國 98 年度

77.39%，主要係以前年度費用支出。

(五)收支短絀：綜上，預計賸餘 1 億 9,759 萬 9 千元，實際賸餘 5 億 9,790 萬 9 千元，增加 4 億 0,031 萬元，約 202.59%。

(六)固定資產之建設改良與擴充：預計分配數 5 億 2,179 萬 3 千元，實際執行數 4 億 9,714 萬 4 千元，執行率約 95.28%。

參、業務計畫

一、營運計畫

(一)本基金執行本會醫療服務的目標：

1. 醫院追求卓越、自給自足、永續經營。
2. 強化專業學習，精進人力素質
培育醫護技術人才，提升醫療人員素質及專業知識，強化優質醫療服務，增進醫療照護品質。
3. 增進醫院設施，提升服務品質
改善 15 所榮（總）院軟硬體醫療設施，維持高水準就醫環境以服務民眾，對各級榮民醫院實施年度績效考評工作，督導辦理品管圈活動，以提升其經營績效及專業服務品質滿意度。
4. 嚴密感染管控，防範疾病傳染
建立各級榮院感染管控，有效嚴防疾病傳染，重視環境衛生與環保，提升醫院防疫，加強國際防疫合作，使醫院成為優質之就醫場所。
5. 提升醫療品質，提供全人照護
依各榮民醫院特性，配合衛生署政策設置各類特殊及慢性病床，建構病人安全醫療環境，收容長期照護病患，落實全人照護。
6. 發展老人醫學，試辦中期照護模式

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫療作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 98 年度

因應人口老化，提升對榮民及社區老人之醫療照護品質，培育老人醫學次專科醫師，推動各科高齡醫學教育訓練與研究，提供「多重疾病」、「單一窗口」的完善醫療照護，試辦中期照護病房，承續急性醫療照護後之亞急性醫療照護，使銀髮長者有優質的健康照護。

7. 提升社區醫療服務質能

辦理社區居家照護服務、日間照護、預防保健、托老管理、基層醫療及復健醫療服務，提升 15 所榮（總）院服務質量。

(二)本年度主要營運計畫分述如下：

- 1.門診醫療服務：預計門診病患 745 萬 9,261 人次，較上年度預計 753 萬 1,066 人次，減少 7 萬 1,805 人次，約 0.95%。
- 2.住院醫療服務：預計住院病患 381 萬 6,315 人日，較上年度預計 381 萬 5,798 人日，增加 517 人日，約 0.01%。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析

(一)本年度預算總數為 17 億 2,370 萬元。

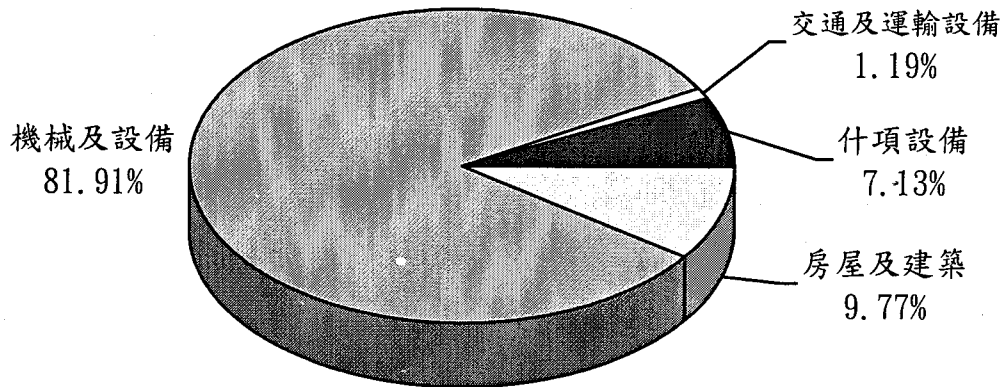
一般建築及設備計畫部分 17 億 2,370 萬元，均屬一次性項目。

(二)資金來源 17 億 2,370 萬元，均為自有資金。

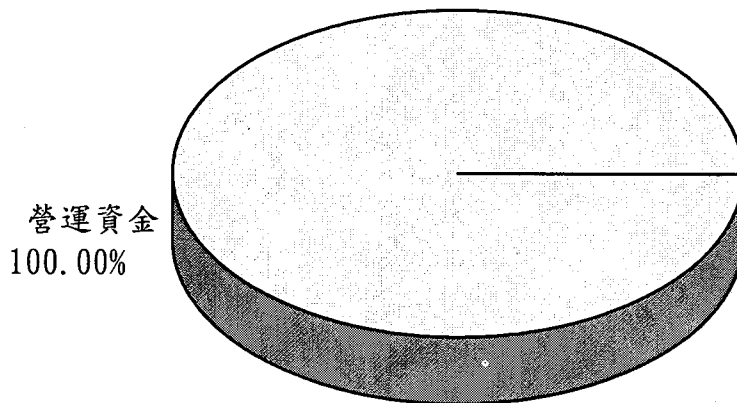
(三)本年度固定資產建設、改良、擴充及其資金來源圖表，詳見圖 1。

98年度固定資產建設、改良、擴充及資金來源

建設改良擴充



資金來源



單位：新台幣千元

建設改良擴充	98年度預算	資金來源	98年度預算
土地		自有資金	1,723,700
土地改良物		國庫撥款	
房屋及建築	168,408	營運資金	1,723,700
機械及設備	1,411,914	出售不適用資產	
交通及運輸設備	20,411	增資	
什項設備	122,967	其他	
合計	1,723,700	合計	1,723,700

榮民醫療作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 98 年度

(四) 一般建築及設備計畫：本年度計編列 17 億 2,370 萬元，編列項目如次：

一次性項目：

- (1) 房屋及建築 1 億 6,840 萬 8 千元，主要係配合醫療業務需要整修病房與改善周圍設施。
- (2) 機械及設備 14 億 1,191 萬 4 千元，主要係提升各院門診、住院醫療服務品質需要，持續增購及汰換各項醫療儀器及相關設備。
- (3) 交通及運輸設備 2,041 萬 1 千元，主要配合醫療及行政業務需要，汰換監視、呼叫及廣播系統、救護車等相關設備。
- (4) 什項設備 1 億 2,296 萬 7 千元，主要配合醫療及行政業務需要，汰換相關辦公及病房生活設施與裝備。

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 379 億 7,367 萬 6 千元，主要係醫療收入及其他業務收入，較上年度預算數 359 億 5,235 萬 4 千元，增加 20 億 2,132 萬 2 千元，約 5.62%。
- (二) 業務成本與費用 391 億 9,491 萬 9 千元，主要係醫療成本，較上年度預算數 372 億 5,319 萬 7 千元，增加 19 億 4,172 萬 2 千元，約 5.21%。
- (三) 業務外收入 18 億 0,027 萬 2 千元，主要係利息收入、服務設施委外經營權利金收入及雜項收入，較上年度預算數 19 億 0,292 萬 4 千元，減少 1 億 0,265 萬 2 千元，約 5.39%。
- (四) 業務外費用 1 億 9,202 萬 4 千元，主要係以前年度健保給付經健保局

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫療作業基金

業務計畫及預算說明

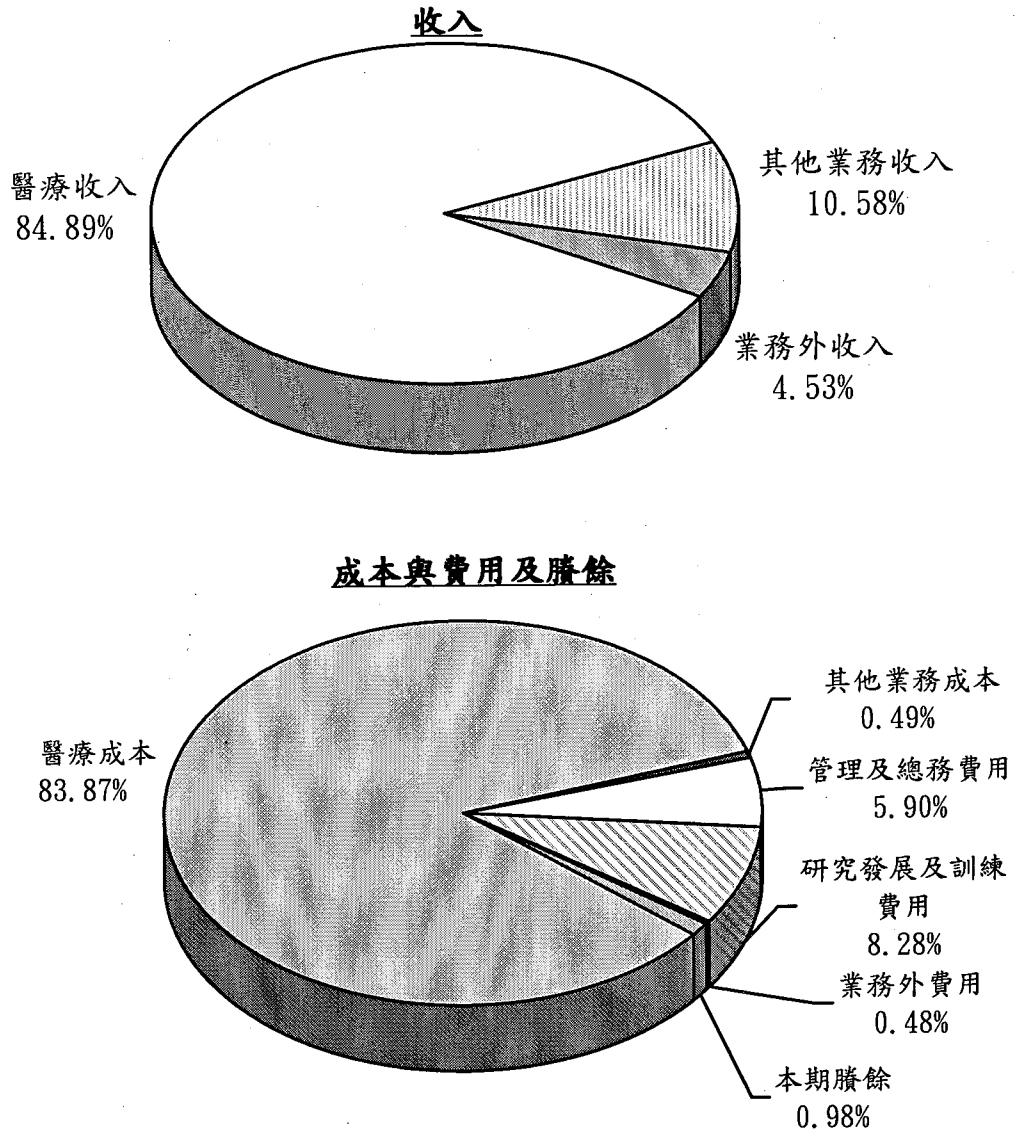
中華民國 98 年度

剔除之收入，較上年度預算數 1 億 7,974 萬 2 千元，增加 1,228 萬 2 千元，約 6.83%。

(五) 業務總收支相抵後，計獲賸餘 3 億 8,700 萬 5 千元，較上年度預算數 4 億 2,233 萬 9 千元，減少 3,533 萬 4 千元，約 8.37%。

(六) 本年度及最近 5 年度收入、成本與費用及賸餘圖表，詳見圖 2、3。

98年度收入、成本與費用及賸餘

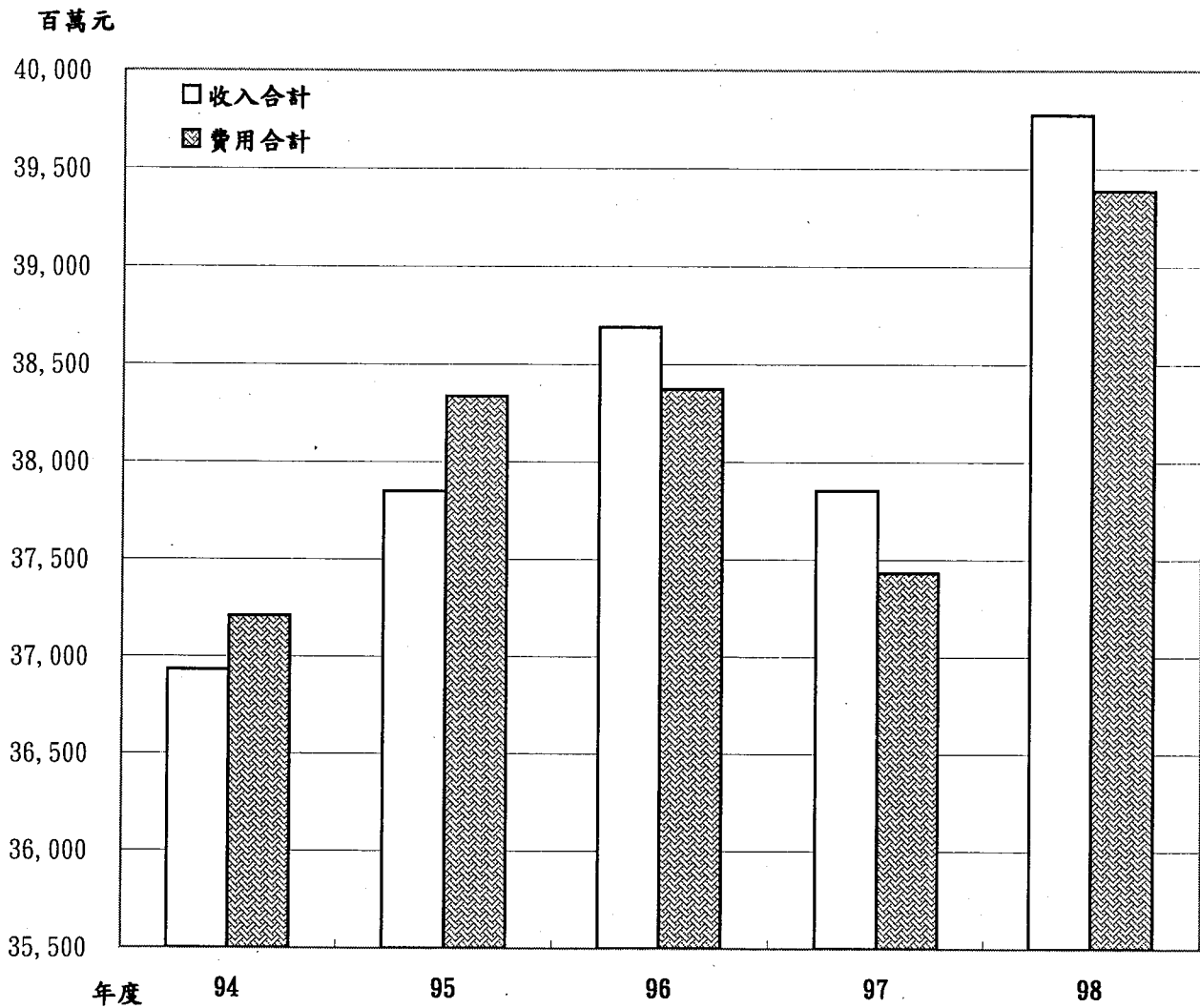


單位：新台幣千元

收入	98年度預算	成本與費用及賸餘	98年度預算
業務收入	37,973,676	業務成本與費用	39,194,919
醫療收入	33,764,229	醫療成本	33,358,809
其他業務收入	4,209,447	其他業務成本	195,844
業務外收入	1,800,272	管理及總務費用	2,345,907
		研究發展及訓練費用	3,294,359
		業務外費用	192,024
		本期賸餘	387,005
收入總額	39,773,948	成本、費用及賸餘總額	39,773,948

圖3

最近5年收入與費用



單位：新台幣千元

項目 \ 年度	94	95	96	97	98
收入					
業務收入	34,679,375	35,694,012	36,698,875	35,952,354	37,973,676
業務外收入	2,253,418	2,156,452	1,990,472	1,902,924	1,800,272
收入合計	36,932,793	37,850,464	38,689,347	37,855,278	39,773,948
費用					
業務成本與費用	36,409,547	37,168,142	38,080,024	37,253,197	39,194,919
業務外費用	800,515	1,168,758	292,580	179,742	192,024
費用合計	37,210,062	38,336,900	38,372,604	37,432,939	39,386,943
本期賸餘(短絀-)	- 277,269	- 486,436	316,743	422,339	387,005

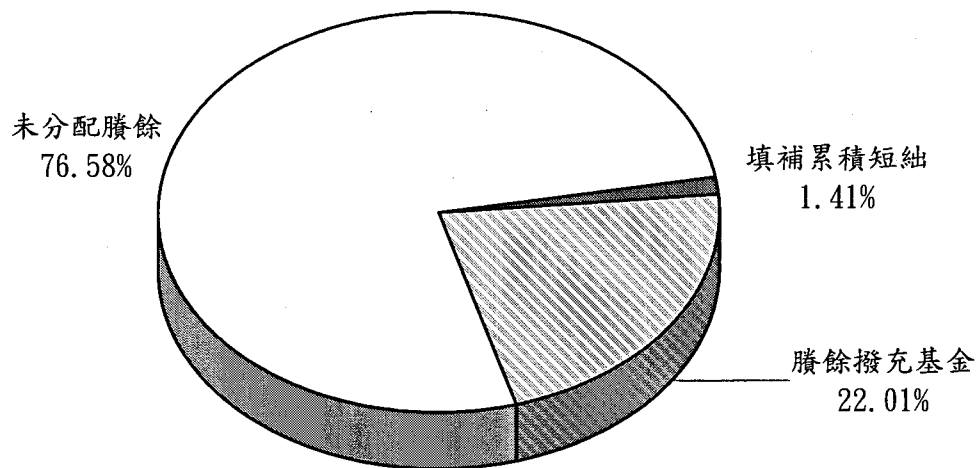
榮民醫療作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 98 年度

二、餘絀撥補之預計：

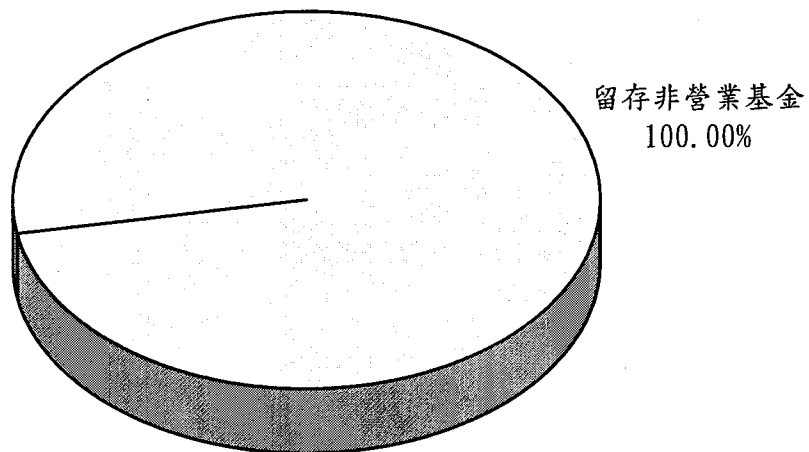
- (一)本年度預計賸餘 3 億 8,700 萬 5 千元，連同前期未分配賸餘 9 億 7,577 萬 3 千元，共計賸餘 13 億 6,277 萬 8 千元。
- (二)填補累積短絀 1,920 萬 2 千元。
- (三)賸餘撥充基金 3 億元。
- (四)經以上分配後，本年度未分配賸餘計 10 億 4,357 萬 6 千元，留待以後年度處理。
- (五)以前年度待填補短絀 4,675 萬 2 千元，除撥用賸餘 1,920 萬 2 千元填補外，尚有短絀 2,755 萬元，留待以後年度處理。
- (六)本年度及最近 5 年度賸餘分配圖表，詳見圖 4、5。

98年度賸餘分配

按預算分配程序分



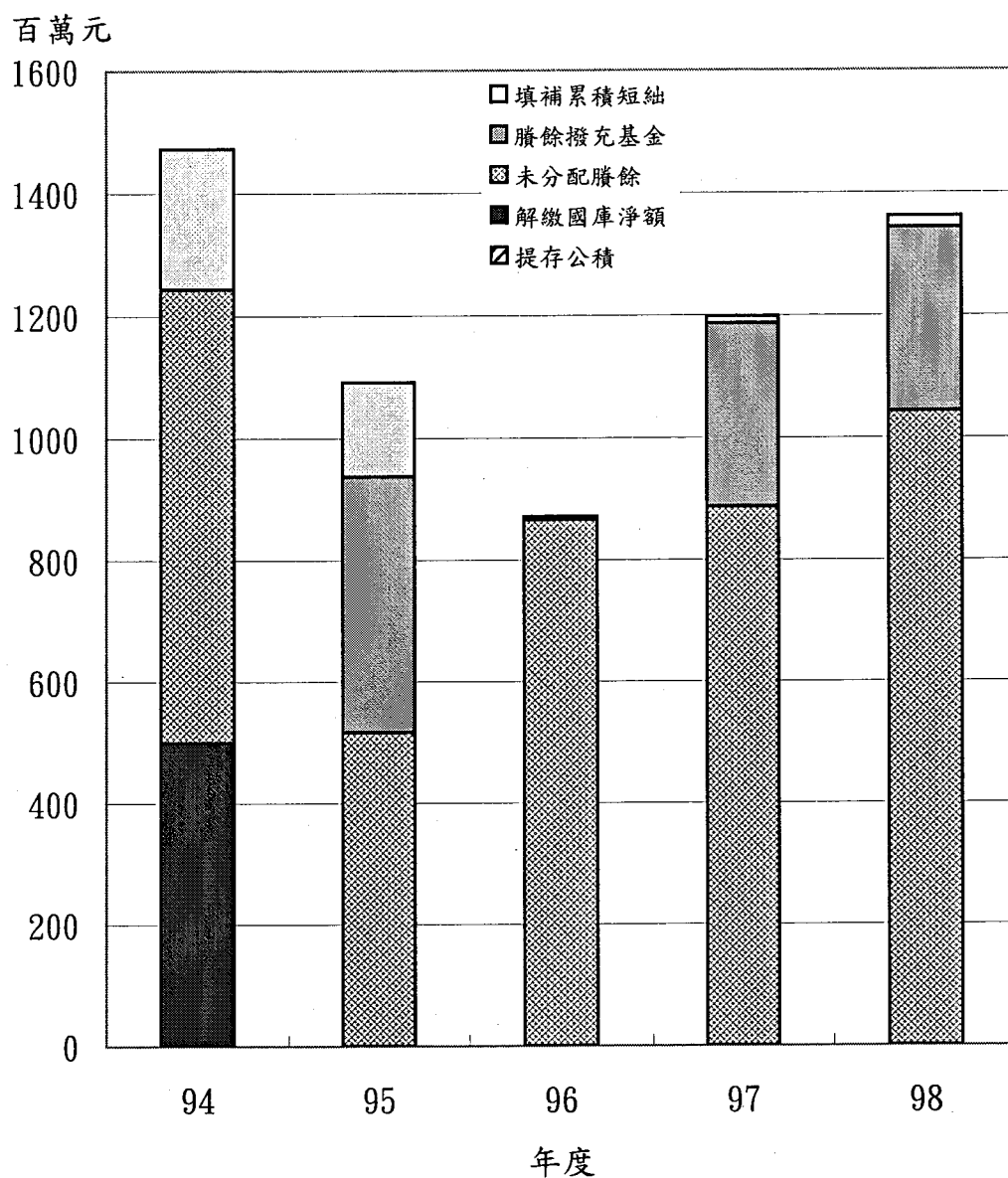
按所得對象分



單位：新台幣千元

按分配程序分	98年度預算	按所得對象分	98年度預算
填補累積短絀	19,202	中央政府所得	
提存公積		留存非營業基金	1,362,778
賸餘撥充基金	300,000		
解繳國庫淨額			
未分配賸餘	1,043,576		
合計	1,362,778	合計	1,362,778

最近5年賸餘分配



單位：新台幣千元

年度	94	95	96	97	98
賸餘分配					
填補累積短絀	228,512	154,602	5,914	12,362	19,202
提存公積					
賸餘撥充基金		420,000		300,000	300,000
解繳國庫淨額	500,000				
未分配賸餘	744,389	516,947	865,796	886,726	1,043,576
合計	1,472,901	1,091,549	871,710	1,199,088	1,362,778

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 98 年度

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之現金流入 22 億 9,548 萬 5 千元，包括：

1. 本期賸餘 3 億 8,700 萬 5 千元。
2. 調整非現金項目 19 億 0,848 萬元，含加計提存呆帳、醫療折讓及短絀 38 億 4,131 萬 2 千元、折舊及折耗 24 億 4,365 萬 5 千元、攤銷 6,973 萬 2 千元、減計其他 1,018 萬 5 千元、流動資產淨增 42 億 5,868 萬 3 千元、流動負債淨減 1 億 7,735 萬 1 千元。

(二)預計投資活動之現金流出 19 億 1,469 萬 4 千元。其中現金流入 15 億 8,710 萬 3 千元，包括減少短期墊款 4 億 1,918 萬 7 千元，減少其他資產 11 億 6,791 萬 6 千元；現金流出 35 億 0,179 萬 7 千元，包括增加短期墊款 4 億 1,899 萬 2 千元，增加固定資產 17 億 2,370 萬元，增加無形資產 1 億 4,413 萬 5 千元、遞延借項 4,030 萬元及其他資產 11 億 7,467 萬元。

(三)預計融資活動之淨現金流出 2 億 0,950 萬元。其中現金流入 3 億 3,552 萬 8 千元，係增加其他負債之數；現金流出 5 億 4,502 萬 8 千元，係減少其他負債之數。

(四)預計本期現金及約當現金淨增 1 億 7,129 萬 1 千元。

(五)期初現金及約當現金 157 億 9,253 萬 4 千元。

(六)預計期末現金及約當現金共計 159 億 6,382 萬 5 千元。

四、補辦預算之事項：

(一)固定資產之建設、改良、擴充：

1. 專案計畫：臺北榮總醫學科技大樓興建工程因變更設計及物價上漲，

榮民醫療作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 98 年度

調增工程經費 173,998 千元，經行政院 97.07.30 院授輔陸字第 0970003178 號函核准，於 97 年度先行辦理，並於 98 年度補辦預算。

2. 玉里榮院為配合辦理「民國路康復之家新建工程」購置國有土地計 262 千元，經行政院 96.12.11 院授輔陸字第 0960005870 號函核准，於 96 年度先行辦理，並於 98 年度補辦預算。

本頁空白

主 要 表

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫療作業基金

收支預計表

中華民國98年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
36,698,875	100.00	一.業務收入	37,973,676	100.0	35,952,354	100.0	2,021,322	5.62
32,377,541	88.22	醫療收入	33,764,229	88.91	31,684,941	88.13	2,079,288	6.56
15,759,238	42.94	門診醫療收入	16,524,130	43.51	15,436,404	42.94	1,087,726	7.05
19,949,839	54.36	住院醫療收入	20,811,603	54.81	19,962,982	55.53	848,621	4.25
731,236	1.99	其他醫療收入	766,718	2.02	746,598	2.08	20,120	2.69
3,563,980	9.71	減：醫療折讓	3,829,869	10.09	3,952,381	10.99	-122,512	-3.10
498,792	1.36	減：醫療優待免費	508,353	1.34	508,662	1.41	-309	-0.06
4,321,334	11.78	其他業務收入	4,209,447	11.09	4,267,413	11.87	-57,966	-1.36
1,263,200	3.44	臨床教學研究收入	1,263,200	3.33	1,263,200	3.51	0	0.00
2,878,830	7.84	其他補助收入	2,753,143	7.25	2,794,643	7.77	-41,500	-1.48
179,304	0.49	雜項業務收入	193,104	0.51	209,570	0.58	-16,466	-7.86
38,080,024	103.76	二.業務成本與費用	39,194,919	103.22	37,253,197	103.62	1,941,722	5.21
32,398,681	88.28	醫療成本	33,358,809	87.85	31,685,188	88.13	1,673,621	5.28
13,912,084	37.91	門診醫療成本	14,730,789	38.79	13,539,352	37.66	1,191,437	8.80
17,840,909	48.61	住院醫療成本	17,973,047	47.33	17,473,219	48.60	499,828	2.86
645,688	1.76	其他醫療成本	654,973	1.72	672,617	1.87	-17,644	-2.62
156,376	0.43	其他業務成本	195,844	0.52	190,722	0.53	5,122	2.69
156,376	0.43	雜項業務成本	195,844	0.52	190,722	0.53	5,122	2.69
2,340,264	6.38	管理及總務費用	2,345,907	6.18	2,289,766	6.37	56,141	2.45
2,340,264	6.38	管理費用及總務費用	2,345,907	6.18	2,289,766	6.37	56,141	2.45
3,184,703	8.68	研究發展及訓練費用	3,294,359	8.68	3,087,521	8.59	206,838	6.70
1,737,614	4.73	研究發展費用	1,805,529	4.75	1,680,547	4.67	124,982	7.44
1,447,089	3.94	訓練費用	1,488,830	3.92	1,406,974	3.91	81,856	5.82
-1,381,149	-3.76	三.業務賸餘	-1,221,243	-3.22	-1,300,843	-3.62	79,600	-6.12

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
收支預計表
中華民國98年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
1,990,472	5.42	四. 業務外收入	1,800,272	4.74	1,902,924	5.29	-102,652	-5.39
266,641	0.73	財務收入	288,847	0.76	236,541	0.66	52,306	22.11
263,284	0.72	利息收入	288,847	0.76	236,541	0.66	52,306	22.11
3,357	0.01	投資賸餘						
1,723,831	4.70	其他業務外收入	1,511,425	3.98	1,666,383	4.63	-154,958	-9.30
6,076	0.02	財產交易賸餘						
4,515	0.01	盤存賸餘	6,411	0.02	6,797	0.02	-386	-5.68
408,456	1.11	資產使用及權利金收入	418,992	1.10	403,815	1.12	15,177	3.76
7,215	0.02	受託經營賸餘	4,320	0.01	5,049	0.01	-729	-14.44
555,155	1.51	受贈收入	503,405	1.33	438,674	1.22	64,731	14.8
128	0.00	賠(補)償收入	112	0.000	824	0.00	-712	-86.41
19,331	0.05	違約罰款收入	14,180	0.04	17,357	0.05	-3,177	-18.30
4	0.00	收回呆帳						
722,951	1.97	雜項收入	564,005	1.49	793,867	2.21	-229,862	-28.95
292,580	0.80	五. 業務外費用	192,024	0.51	179,742	0.50	12,282	6.83
292,580	0.80	其他業務外費用	192,024	0.51	179,742	0.50	12,282	6.83
689	0.00	財產交易短絀						
409	0.00	盤存短絀	546	0.001	149	0.00	397	266.44
36,327	0.10	受託經營短絀						
720	0.00	舊有房(眷)舍處理費						
254,435	0.69	雜項費用	191,478	0.50	179,593	0.50	11,885	6.62
1,697,892	4.63	六. 業務外賸餘	1,608,248	4.24	1,723,182	4.79	-114,934	-6.67
316,743	0.86	七. 本期賸餘	387,005	1.02	422,339	1.17	-35,334	-8.37

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
收支預計表說明
中華民國 98 年度

一、本年度業務收入 37,973,676 千元，較上年度預算數 35,952,354 千元，增加 2,021,322 千元，約 5.62%，分項編列情形：

(一)醫療收入 33,764,229 千元，含門診醫療收入 16,524,130 千元，住院醫療收入 20,811,603 千元，其他醫療收入 766,718 千元，扣除醫療折讓 3,829,869 千元及醫療優待免費 508,353 千元。

(二)其他業務收入 4,209,447 千元，較上年度預算數 4,267,413 千元，減少 57,966 千元，約 1.36%，細項臚列如次：

1.臨床教學研究收入：公務預算補助臨床教學研究與訓練計 1,263,200 千元。

(1)臺北榮總：697,169 千元。

(2)臺中榮總：340,664 千元。

(3)高雄榮總：225,367 千元。

2.其他補助收入：2,753,143 千元

(1)公務預算補助支援群體醫療經費、社區醫療及居家護理作業經費：
118,498 千元。

I. 臺北榮總：16,730 千元。

II. 臺中榮總：15,345 千元。

III. 高雄榮總：8,423 千元。

IV. 各榮民醫院：78,000 千元。(社區醫療服務及居家護理作業)

(2)公務預算補助退撫經費、公務病床養護作業費及執行地區公共衛生政策相關經費：2,194,475 千元。

I. 臺北榮總：318,903 千元。

II. 臺中榮總：78,878 千元。

III. 高雄榮總：32,615 千元。

IV. 各榮民醫院：1,764,079 千元。

(3)健保局給付之教學研究補助：440,170 千元。

I. 臺北榮總：226,704 千元。

II. 臺中榮總：125,568 千元。

III. 高雄榮總：60,000 千元。

IV. 各榮民醫院：27,898 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
收支預計表說明
中華民國 98 年度

3. 雜項業務收入：支援其他醫療院所所獲之收入，計 193,104 千元。
- 二、本年度業務成本與費用 39,194,919 千元，較上年度預算數 37,253,197 千元，增加 1,941,722 千元，約 5.21%，分項編列情形：
- (一) 醫療成本 33,358,809 千元，含門診醫療成本 14,730,789 千元，住院醫療成本 17,973,047 千元，其他醫療成本 654,973 千元。
- (二) 其他業務成本：195,844 千元，係支援其他醫療院所產生之成本。
- (三) 管理及總務費用 2,345,907 千元。
- (四) 研究發展及訓練費用 3,294,359 千元，包括研究發展費用 1,805,529 千元、訓練費用 1,488,830 千元。
- 三、以上業務收支相抵後，預計業務短絀 1,221,243 千元。
- 四、本年度業務外收入 1,800,272 千元，較上年度預算數 1,902,924 千元，減少 102,652 千元，約 5.39%，主要為財務收入 288,847 千元，其他業務外收入 1,511,425 千元。
- 五、業務外費用 192,024 千元，較上年度預算數 179,742 千元，增加 12,282 千元，約 6.83%，均為其他業務外費用。
- 六、以上業務外收支相抵後，預計業務外賸餘 1,608,248 千元。
- 七、業務及業務外收支相抵後，年度賸餘 387,005 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
餘絀撥補預計表
中華民國98年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		科 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
1,199,088	100.00	一. 賸餘之部	1,362,778	100.00	
422,339	35.22	1. 本期賸餘	387,005	28.40	
776,749	64.78	2. 前期未分配賸餘	975,773	71.60	
312,362	26.05	二. 分配之部	319,202	23.42	
12,362	1.03	1. 填補累積短絀	19,202	1.41	
300,000	25.02	2. 賸餘撥充基金數	300,000	22.01	臺北榮總為應實際需要及財務 穩健原則，擬提未分配賸餘 300,000千元撥充基金。
886,726	73.95	三. 未分配賸餘	1,043,576	76.58	
43,752	100.00	四. 短絀之部	46,752	100.00	
43,752	100.00	1. 前期待填補之短絀	46,752	100.00	
43,752	100.00	五. 填補之部	19,202	41.07	
12,362	28.25	1. 撥用賸餘	19,202	41.07	
31,390	71.75	2. 折減基金			
		六. 待填補之短絀	27,550	58.93	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
現金流量預計表
中華民國98年度

單位：新臺幣千元

科 目	預 算 數	說 明
一. 業務活動之現金流量		
1. 本期賸餘	387,005	
2. 調整非現金項目	1,908,480	提列醫療折讓 3,829,869千元，呆帳費用11,443千元。 提列折舊費用 2,443,655千元。 提列攤銷 69,732千元 預計盤存賸餘6,411千元，盤存短絀 546千元 台北榮總受託經營賸餘4,320千元 流動資產淨增4,258,683千元。 流動負債淨減177,351千元。
3. 業務活動之淨現金流入(流出一)	2,295,485	
二. 投資活動之現金流量		
1. 減少流動金融資產及短期貸墊款	419,187	
2. 減少無形資產、遞延借項及其他資產	1,167,916	
(1)減少其他資產	1,167,916	
3. 增加流動金融資產及短期貸墊款	418,992	
4. 增加固定資產及遞耗資產	-1,723,700	
(1)增加固定資產	-1,723,700	增置房屋及建築168,408千元、機械及設備 1,411,914千元、交通及運輸設備 20,411千元、什項設備 122,967千元。
5. 增加無形資產、遞延借項及其他資產	-1,359,105	
(1)增加無形資產	-144,135	電腦軟體購置
(2)增加遞延借項	-40,300	
(3)增加其他資產	-1,174,670	
6. 投資活動之淨現金流入(流出一)	-1,914,694	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
現金流量預計表
中華民國98年度

單位：新臺幣千元

科	目	預 算 數	明
三. 融資活動之現金流量			
1. 增加短期債務、流動金融負債、 其他負債及遞延貸項		335,528	
(1) 增加其他負債		335,528	
2. 減少短期債務、流動金融負債、 其他負債及遞延貸項		-545,028	
(1) 減少其他負債		-545,028	
3. 融資活動之淨現金流入(流出一)		-209,500	
四. 現金及約當現金之淨增(淨減一)		171,291	
五. 期初現金及約當現金		15,792,534	
六. 期末現金及約當現金		15,963,825	

本頁空白

明 細 表

素 盦 月

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
業務收入明細表
中華民國98年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	算			數	說 明
		預數	量單	價金		
一.業務收入					37,973,676	
醫療收入					33,764,229	
門診醫療收入	人次	7,459,261		2,215.25	16,524,130	明細詳各分預算
臺北榮民總醫院		2,630,000		2,750.00	7,232,500	
臺中榮民總醫院		1,521,000		2,327.15	3,539,592	
高雄榮民總醫院		1,183,551		2,351.08	2,782,629	
榮民醫院		2,124,710		1,397.56	2,969,409	
住院醫療收入	人日	3,816,315		5,453.32	20,811,603	明細詳各分預算
臺北榮民總醫院		902,000		10,076.00	9,088,552	
臺中榮民總醫院		456,000		8,674.11	3,955,392	
高雄榮民總醫院		354,901		9,906.89	3,515,965	
榮民醫院		2,103,414		2,021.33	4,251,694	
其他醫療收入	人日				766,718	明細詳各分預算
臺北榮民總醫院					191,980	
臺中榮民總醫院					53,388	
高雄榮民總醫院					46,200	
榮民醫院					475,150	
減：醫療折讓					3,829,869	提列健保局剔除款準備
臺北榮民總醫院					1,583,142	
臺中榮民總醫院					786,972	
高雄榮民總醫院					626,860	
榮民醫院					832,895	
減：醫療優待免費					508,353	一.對院內員工、清寒榮民 榮眷及貧民給予掛號免費
臺北榮民總醫院					290,482	
臺中榮民總醫院					40,212	二.榮民就醫相關費用，輔導
高雄榮民總醫院					54,583	會補助不足，由醫院自行
榮民醫院					123,076	負擔者。
其他業務收入					4,209,447	明細詳各分預算
臨床教學研究收入					1,263,200	政府給予補助從事醫學研
臺北榮民總醫院					697,169	究工作之收入
臺中榮民總醫院					340,664	
高雄榮民總醫院					225,367	
榮民醫院						
其他補助收入					2,753,143	一.三所榮總支援群體醫療
臺北榮民總醫院					562,337	補助款。
臺中榮民總醫院					219,791	二.各級榮院退撫經費、員
高雄榮民總醫院					101,038	工及眷屬保險補助及退撫
榮民醫院					1,869,977	新制實施前退撫經費補助
雜項業務收入					193,104	款等。
臺北榮民總醫院					106,500	
臺中榮民總醫院					26,688	
高雄榮民總醫院					17,723	
榮民醫院					42,193	
合 計					37,973,676	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
業務外收入明細表
中華民國98年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預算			數額	說明
		單價	數量	金額		
四.業務外收入					1,800,272	
財務收入					288,847	
利息收入					288,847	
臺北榮民總醫院					158,383	明細詳各分預算
臺中榮民總醫院					23,796	
高雄榮民總醫院					50,000	
榮民醫院					56,668	
其他業務外收入					1,511,425	
財產交易賸餘						
臺北榮民總醫院						
臺中榮民總醫院						
高雄榮民總醫院						
榮民醫院						
盤存賸餘					6,411	
臺北榮民總醫院					600	
臺中榮民總醫院					1,500	
高雄榮民總醫院						
榮民醫院					4,311	
資產使用及權利金收入					418,992	
臺北榮民總醫院					218,402	
臺中榮民總醫院					91,092	
高雄榮民總醫院					96,829	
榮民醫院					12,669	
受託經營賸餘					4,320	台北榮總接受委託經營市立
臺北榮民總醫院					4,320	關渡醫院預計賸餘分配。
臺中榮民總醫院						
高雄榮民總醫院						
榮民醫院						
受贈收入					503,405	
臺北榮民總醫院					242,672	
臺中榮民總醫院					178,368	
高雄榮民總醫院					54,260	
榮民醫院					28,105	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
業務外收入明細表
中華民國98年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預算			數額	說明
		單	價數	量金		
賠償收入					112	
臺北榮民總醫院					73	
臺中榮民總醫院						
高雄榮民總醫院					39	
榮民醫院						
違約罰款收入					14,180	
臺北榮民總醫院					6,538	
臺中榮民總醫院					2,652	
高雄榮民總醫院					3,350	
榮民醫院					1,640	
雜項收入					564,005	
臺北榮民總醫院					317,657	
臺中榮民總醫院					65,520	
高雄榮民總醫院					136,463	
榮民醫院					44,365	
合 計					1,800,272	

行政院國軍退除役
榮民醫療
醫療成本
中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數				上 年
		數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數 量	
醫療成本				33,358,809		
門診醫療成本	人次	7,459,261	1,974.83	14,730,789	7,531,066	
臺北榮民總醫院		2,630,000	2,396.57	6,302,969	2,600,000	
臺中榮民總醫院		1,521,000	1,934.96	2,943,078	1,560,000	
高雄榮民總醫院		1,183,551	2,129.59	2,520,482	1,187,196	
榮民醫院		2,124,710	1,395.14	2,964,260	2,183,870	
住院醫療成本	人日	3,816,315	4,709.53	17,973,047	3,815,798	
臺北榮民總醫院		902,000	8,268.61	7,458,290	895,000	
臺中榮民總醫院		456,000	7,462.37	3,402,842	468,000	
高雄榮民總醫院		354,901	7,883.87	2,797,992	356,720	
榮民醫院		2,103,414	2,050.91	4,313,923	2,096,078	
其他醫療成本				654,973		
臺北榮民總醫院				170,217		
臺中榮民總醫院				55,008		
高雄榮民總醫院				45,648		
榮民醫院				384,100		

官兵輔導委員會
作業基金
明細表
98年度

單位：新臺幣千元

度 預 算 數		前 年 度 決 算 數		
平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
	31,685,188			32,398,681
1,797.80	13,539,352	7,137,633	1,949.12	13,912,084
2,156.52	5,606,955	2,464,493	2,311.37	5,696,367
1,768.28	2,758,521	1,486,432	1,982.58	2,946,965
1,912.01	2,269,933	1,163,799	2,017.12	2,347,528
1,329.72	2,903,943	2,022,909	1,444.07	2,921,224
4,579.18	17,473,219	3,661,578	4,872.46	17,840,909
7,785.20	6,967,757	898,718	8,227.49	7,394,197
7,307.86	3,420,078	445,363	7,635.76	3,400,687
8,048.44	2,871,038	354,628	8,254.25	2,927,188
2,010.59	4,214,346	1,962,869	2,098.38	4,118,837
	672,617			645,688
	149,084			165,196
	53,577			55,112
	61,252			60,235
	408,704			365,145

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
醫療成本表說明
中華民國 98 年度

一、醫療成本：33,358,809 千元，分項編列情形如次：

(一)門診醫療成本：14,730,789 千元。預計門診就醫人次為 7,459,261 人次，平均單位成本為 1,974.83 元。(明細詳各項費用彙計表，說明詳各分基金預算。)

1. 臺北榮民總醫院預計門診 2,630,000 人次，門診醫療成本 6,302,969 千元。
2. 臺中榮民總醫院預計門診 1,521,000 人次，門診醫療成本 2,943,078 千元。
3. 高雄榮民總醫院預計門診 1,183,551 人次，門診醫療成本 2,520,482 千元。
4. 榮民醫院預計門診 2,124,710 人次，門診醫療成本 2,964,260 千元。

(二)住院醫療成本：17,973,047 千元。預計住院就醫人日為 3,816,315 人日，平均單位成本為 4,709.53 元。(明細詳各項費用彙計表，說明詳各分基金預算。)

1. 臺北榮民總醫院預計住院 902,000 人日，住院醫療成本 7,458,290 千元。
2. 臺中榮民總醫院預計住院 456,000 人日，住院醫療成本 3,402,842 千元。
3. 高雄榮民總醫院預計住院 354,901 人日，住院醫療成本 2,797,992 千元。
4. 榮民醫院預計住院 2,103,414 人日，住院醫療成本 4,313,923 千元。

(三)其他醫療成本：654,973 千元。主要為住院膳食成本、臺北榮總傷殘輔助用具成本等(明細詳各項費用彙計表，說明詳各分基金預算。)

1. 臺北榮民總醫院 170,217 千元。
2. 臺中榮民總醫院 55,008 千元。
3. 高雄榮民總醫院 45,648 千元。
4. 榮民醫院 384,100 千元。

本頁空白

行政院國軍退除役
榮民醫療
其他業務成
中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
其他業務成本				195,844
雜項業務成本				195,844
臺北榮民總醫院				95,100
臺中榮民總醫院				21,360
高雄榮民總醫院				14,364
榮民醫院				65,020

官兵輔導委員會
作業基金
本明細表
98年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
		190,722			156,376
		190,722			156,376
		100,096			74,380
		28,008			15,476
		14,280			14,404
		48,338			52,116

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
其他業務成本表說明
中華民國 98 年度

其他業務成本：195,844 千元，係支援其他醫療院所發生之成本，分項編列情形如次：(明細詳各項費用彙計表，說明詳各分基金預算。)

- 一、臺北榮民總醫院 95,100 千元。
- 二、臺中榮民總醫院 21,360 千元。
- 三、高雄榮民總醫院 14,364 千元。
- 四、榮民醫院 65,020 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
各項費用明細表
中華民國98年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
2,340,264	2,289,766	管理及總務費用	2,345,907
2,340,264	2,289,766	管理及總務費用	2,345,907
784,709	763,318	臺北榮民總醫院	814,890
423,990	399,806	臺中榮民總醫院	417,765
305,656	306,391	高雄榮民總醫院	318,606
825,909	820,251	榮民醫院	794,646
3,184,703	3,087,521	研究發展及訓練費用	3,294,359
1,737,614	1,680,547	研究發展費用	1,805,529
1,100,398	1,039,899	臺北榮民總醫院	1,133,410
390,306	384,802	臺中榮民總醫院	382,965
213,106	222,356	高雄榮民總醫院	246,296
33,804	33,490	榮民醫院	42,858
1,447,089	1,406,974	訓練費用	1,488,830
650,216	649,740	臺北榮民總醫院	684,525
412,254	419,914	臺中榮民總醫院	414,720
367,037	313,251	高雄榮民總醫院	358,902
17,582	24,069	榮民醫院	30,683

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
各項費用說明
中華民國 98 年度

一.管理及總務費用：2,345,907 千元。(明細詳各項費用彙計表，說明詳各分基金預算。)

1.臺北榮民總醫院預計編列 814,890 千元。

2.臺中榮民總醫院預計編列 417,765 千元。

3.高雄榮民總醫院預計編列 318,606 千元。

4.榮民醫院預計編列 794,646 千元。

二.研究發展費用：1,805,529 千元。(明細詳各項費用彙計表，說明詳各分基金預算。)為各級榮民醫院從事醫學臨床研究、發展老人醫學之費用。

1.臺北榮民總醫院預計編列 1,133,410 千元。

2.臺中榮民總醫院預計編列 382,965 千元。

3.高雄榮民總醫院預計編列 246,296 千元。

4.榮民醫院預計編列 42,858 千元。

三.訓練費用：1,488,830 千元。(明細詳各項費用彙計表，說明詳各分基金預算。)

為加強醫護技術人員技能、提高服務品質，鼓勵員工進修、聘請專家演講及參加訓練所需之費用。

1.臺北榮民總醫院預計編列 684,525 千元。

2.臺中榮民總醫院預計編列 414,720 千元。

3.高雄榮民總醫院預計編列 358,902 千元。

4.榮民醫院預計編列 30,683 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
業務外費用明細表
中華民國98年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
292,580	179,742	業務外費用	192,024
292,580	179,742	其他業務外費用	192,024
689		財產交易短絀	
635		臺北榮民總醫院	
8		臺中榮民總醫院	
46		高雄榮民總醫院	
		榮民醫院	
409	149	盤存短絀	546
3	3	臺北榮民總醫院	3
5	20	臺中榮民總醫院	20
1	50	高雄榮民總醫院	50
400	76	榮民醫院	473
36,327		受託經營短絀	
36,327		臺北榮民總醫院	
		臺中榮民總醫院	
		高雄榮民總醫院	
		榮民醫院	
720		舊有房(眷)舍處理費	
		臺北榮民總醫院	
		臺中榮民總醫院	
		高雄榮民總醫院	
720		榮民醫院	
254,435	179,593	雜項費用	191,478
162,302	86,178	臺北榮民總醫院	118,839
39,887	18,523	臺中榮民總醫院	22,038
37,995	42,119	高雄榮民總醫院	34,332
14,251	32,773	榮民醫院	16,269

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
業務外費用說明
中華民國 98 年度

本年度編列業務外費用 192,024 千元，其分項編列情形概述如下：詳細說明請閱各分基金預算。

一、盤存短絀：各級榮民醫院預估藥材等存貨盤點短絀 546 千元。

- (一)臺北榮民總醫院預計編列 3 千元。
- (二)臺中榮民總醫院預計編列 20 千元。
- (三)高雄榮民總醫院預計編列 50 千元。
- (四)榮民醫院預計編列 473 千元。

二、雜項費用編列 191,478 千元，分項明細如下：詳各分基金預算

- (一)服務費用：68,810 千元，包括停車場相關費用、服務設施維護費用、外包費等費用。
- (二)材料及用品費：8,018 千元。
- (三)租金：36 千元。
- (四)房屋折舊及攤銷：29,798 千元。
- (五)稅捐：16,049 千元。
- (六)捐助及補助：35,210 千元，包括三所榮民總醫院捐助及補助鄒濟勳、鄭德齡等基金會、榮清陽合作計劃等計 33,025 千元，器官捐贈補助、大體捐贈補助及貧民就醫臨時救濟等，其經費預估為 2,185 千元，詳三所榮民總醫院分預算。
- (七)其他：係健保局剔除以前年度醫療給付款及其他什項支出等，預估編列 33,557 千元。
- (八)各院編列數：
 - 1.臺北榮民總醫院：118,839 千元。
 - 2.臺中榮民總醫院：22,038 千元。
 - 3.高雄榮民總醫院：34,332 千元。
 - 4.榮民醫院：16,269 千元。

行政院國軍退除役
榮民醫療
固定資產建設改良
中華民國

項 目	自 有 資 金					
	營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他	小 計	
					金 額	%
一般建築及設備計畫	1,723,700				1,723,700	100.00
一次性項目	1,723,700				1,723,700	100.00
(1)臺北榮民總醫院	780,004				780,004	100.00
(2)臺中榮民總醫院	272,801				272,801	100.00
(3)高雄榮民總醫院	399,386				399,386	100.00
(4)榮民醫院	271,509				271,509	100.00
合 計	1,723,700		-		1,723,700	100.00

官兵輔導委員會
作業基金
擴充資金來源明細表
98年度

單位：新臺幣千元

外		借		資		金		合		計	
國內借款	國外借款	小		計		金	額	%	金	額	%
		金	額	金	%						
							1,723,700	100.00			
							1,723,700	100.00			
							780,004	100.00			
							272,801	100.00			
							399,386	100.00			
							271,509	100.00			
							1,723,700	100.00			

行政院國軍退除役
榮民醫療
固定資產建設改良擴充
中華民國

資本支出計畫	部					
	資金來源					外借 資金
	投資總額	自有資金			國庫撥款	
營運資金		出售	不適用 資產			
一般建築及設備計畫	1,723,700	1,723,700				
一次性項目	1,723,700	1,723,700				
(1)臺北榮民總醫院	780,004	780,004				
(2)臺中榮民總醫院	272,801	272,801				
(3)高雄榮民總醫院	399,386	399,386				
(4)榮民醫院	271,509	271,509				
合 計	1,723,700	1,723,700			-	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
資產折舊明細表
中華民國98年度

單位：新臺幣千元

項 目	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	什項資產	合 計
前年度決算資產原值	245,677	18,367,207	21,555,758	612,638	3,228,868	9,540,358	53,550,506
上年度預計新增資產原值		2,514,916	1,382,801	55,154	157,997		4,110,868
本年度預計新增資產原值		168,408	1,411,914	20,411	122,967		1,723,700
本年度(12月底)止資產總額	245,677	21,050,531	24,350,473	688,203	3,509,832	9,540,358	59,385,074
本年度應提折舊額	4,579	379,790	1,641,033	44,484	121,780	251,989	2,443,655
醫療成本	3,465	288,073	1,373,807	34,145	93,124	214,314	2,006,928
門診醫療成本	1,249	102,739	502,549	12,445	33,606	83,891	736,479
住院醫療成本	2,209	182,818	867,436	21,568	58,320	130,423	1,262,774
其他醫療成本	7	2,516	3,822	132	1,198		7,675
其他業務成本							
管理及總務費用	883	30,360	139,070	7,100	13,372	37,675	228,460
研究發展及訓練費用	231	31,559	128,156	3,239	15,284		178,469
研究發展費用	162	21,820	95,368	2,111	10,877		130,338
訓練費用	69	9,739	32,788	1,128	4,407		48,131
業務外費用		29,798					29,798
雜項費用		29,798					29,798

註：什項資產內代管資產除上表所列折舊性資產外，尚有土地1,398,219千元及非折舊性資產計345,134千元。

本頁空白

行政院國軍退除役
榮民醫療
資金轉投資及
中華民國

轉 投 資 事 業			投 資 金	
名 稱	年終實收資本總額	發行股數	以前年度已投資	本年度增減(一)投資
榮民製藥公司	320,000	32,000,000	96,000	
合 計	320,000	32,000,000	96,000	

附註：各榮民總醫院分別持股6%，各榮民醫院分別持股1%，以現金股利認列投資收益。

官兵輔導委員會
作業基金
其餘紬明細表
98年度

單位：新台幣千元

額	持 股 比 列		現金股利或採權益法認列之投資收益			
	年終預計持 有股數	占發行 股數%	本年度預算數		上年度預算 總額	前年度決算總 額
			每股(元)	總額		
96,000	9,600,000	30.00	0.00	0	0	3,357
96,000	9,600,000	30.00				3,357

本頁空白

參 考 表

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
預計平衡表
中華民國98年度

單位：新臺幣千元

96(前年)12月31日 實際數	科目	98年12月31日 預計數	97年(上年)12月 31日預計數	比較增減(-)
67,212,838	資產	67,204,669	67,138,299	66,370
23,336,402	流動資產	23,868,268	23,273,936	594,332
16,538,817	現金	15,963,825	15,792,534	171,291
5,330,572	應收款項	6,611,868	6,225,265	386,603
690,129	存貨	687,130	644,916	42,214
598,386	預付款項	566,297	571,878	-5,581
178,498	短期貸墊款	39,148	39,343	-195
549,844	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	665,453	599,237	66,216
96,000	長期投資	96,000	96,000	
453,844	準備金	569,453	503,237	66,216
33,925,546	固定資產	33,624,519	34,092,485	-467,966
13,398,497	土地	13,398,497	13,398,497	
50,560	土地改良物	41,433	46,012	-4,579
13,074,483	房屋及建築	15,035,269	15,246,651	-211,382
5,052,982	機械及設備	4,503,295	4,732,414	-229,119
119,219	交通及運輸設備	106,757	130,830	-24,073
493,585	什項設備	539,268	538,081	1,187
1,736,220	購建中固定資產			
167,808	無形資產	280,956	197,343	83,613
167,808	無形資產	280,956	197,343	83,613
61,264	遞延借項	112,530	81,440	31,090
61,264	遞延借項	112,530	81,440	31,090
9,171,974	其他資產	8,652,943	8,893,858	-240,915
9,171,974	什項資產	8,652,943	8,893,858	-240,915
67,212,838	合計	67,204,669	67,138,299	66,370

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
預計平衡表
中華民國98年度

單位：新臺幣千元

96(前年)12月31日 實際數	科目	98年12月31日 預計數	97年(上年)12月 31日預計數	比較增減(-)
18,344,446	負債	17,410,410	17,731,045	-320,635
5,136,528	流動負債	4,398,666	4,576,017	-177,351
5,091,865	應付款項	4,364,294	4,534,231	-169,937
44,663	預收款項	34,372	41,786	-7,414
13,207,918	其他負債	13,011,744	13,155,028	-143,284
13,207,918	什項負債	13,011,744	13,155,028	-143,284
48,868,392	淨值	49,794,259	49,407,254	387,005
41,196,595	基金	41,881,728	41,581,728	300,000
41,196,595	基金	41,881,728	41,581,728	300,000
3,942,655	公積	3,942,655	3,942,655	
3,366,048	資本公積	3,366,048	3,366,048	
576,607	特別公積	576,607	576,607	
775,292	累積餘絀	1,016,026	929,021	87,005
865,796	累積賸餘	1,043,576	975,773	67,803
90,504	累積短絀	27,550	46,752	-19,202
2,953,850	淨值其他項目	2,953,850	2,953,850	
2,953,850	未實現重估增值	2,953,850	2,953,850	
67,212,838	合計	67,204,669	67,138,299	66,370

註：信託代理及保證資產(負債)中，保管有價證券與應付保管有價證券科目，預計98年12月31日各為1,135,665千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
5年來主要營運項目分析表
中華民國98年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單 位 成 本 (元)	預 算 數	說 明
本年度預算數					
門診病患醫療	人次	7,459,261	1,974.83	14,730,789	
住院病患醫療	人日	3,816,315	4,709.53	17,973,047	
上年度預算數					
門診病患醫療	人次	7,531,066	1,797.80	13,539,352	
住院病患醫療	人日	3,815,798	4,579.18	17,473,219	
前年度決算數					
門診病患醫療	人次	7,137,633	1,949.12	13,912,084	
住院病患醫療	人日	3,661,578	4,872.46	17,840,909	
95年度決算數					
門診病患醫療	人次	7,164,907	1,915.21	13,722,318	
住院病患醫療	人日	3,575,491	4,844.79	17,322,514	
94年度決算數					
門診病患醫療	人次	7,297,720	1,766.52	12,891,534	
住院病患醫療	人日	3,652,903	4,783.74	17,474,526	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
員工人數彙計表
中華民國98年度

單位：人

科 目	上年度最高可進 用 員 額 數	本年度增減(-) 數	本年度最高可進 用 員 額 數	說 明
專任人員	13,306	-239	13,067	
職員	9,894	0	9,894	
技工(駕駛)	875	-79	796	
工友	1,222	-160	1,062	
聘用	1,315	0	1,315	
兼任人員	8		8	
管理委員會委員	8		8	無給職
合 計	13,314	-239	13,075	

本頁空白

行政院國軍退除役
榮民醫療
用人費用
中華民國

科目	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎		
					年終獎金	考績獎金	績效獎金
業務總支出部分	6,739,548	1,103,564	490,370		970,955	606,164	4,216,429
醫療成本	5,388,140	824,878	408,465		772,276	489,933	3,331,227
臺北榮總	1,890,711	413,350	131,152		287,963	141,766	1,489,956
臺中榮總	1,087,116	190,872	82,552		157,930	107,478	634,016
高雄榮總	974,291	171,473	81,169		143,219	98,559	524,540
榮民醫院	1,436,022	49,183	113,592		183,164	142,130	682,715
其他業務成本	18,295	192					
臺北榮總							
臺中榮總	5,172						
高雄榮總							
榮民醫院	13,123	192					
管理及總務費用	816,164	8,796	47,654		101,748	72,631	258,293
臺北榮總	307,916		19,484		38,489	23,090	134,393
臺中榮總	130,020	8,796	9,288		17,086	12,794	18,000
高雄榮總	101,038		2,623		12,630	10,221	35,173
榮民醫院	277,190		16,259		33,543	26,526	70,727
研究發展及訓練費用	516,949	269,698	34,251		96,931	43,600	626,909
臺北榮總	268,548	118,100	20,243		48,331	20,155	261,028
臺中榮總	97,296	95,580	10,116		23,740	9,580	181,612
高雄榮總	127,500	54,038	3,498		22,693	12,898	177,633
榮民醫院	23,605	1,980	394		2,167	967	6,636
合計	6,739,548	1,103,564	490,370		970,955	606,164	4,216,429

註：1醫療成本中含臺北榮總及臺中榮總醫療專業顧問及法律顧問12人交通費420千元。

官兵輔導委員會
作業基金
彙計表
98年度

單位：新臺幣千元

金退休及恤償			資遣費	福利費				提繳費	總計
其他	退休金	恤償金		分擔保險費	傷病醫藥費	體育活動費	其他		
394,154	1,984,913	24,000	1,300	680,361	10,937	42,973	410,934	600	17,677,202
298,790	1,652,485	18,706	1,082	545,199	8,431	33,546	325,846	442	14,099,446
156,312	680,503	12,656	1,082	210,350	7,610	15,444	113,371	117	5,552,343
80,328	228,444			101,700		2,940	66,020	84	2,739,480
62,150	189,202			107,124		6,866	48,487	120	2,407,200
	554,336	6,050		126,025	821	8,296	97,968	121	3,400,423
									18,487
									5,172
									13,315
9,029	204,158	3,487	81	81,734	1,349	5,654	53,866	136	1,664,780
8,148	62,184	1,387	81	33,133	1,117	2,266	17,091	36	648,815
	29,220			18,456		540	12,432	24	256,656
881	14,881			4,815		615	6,600		189,477
	97,873	2,100		25,330	232	2,233	17,743	76	569,832
86,335	128,270	1,807	137	53,428	1,157	3,773	31,222	22	1,894,489
34,476	93,102	1,807	137	32,646	1,157	2,354	17,756	22	919,862
17,016	26,664			12,156		360	8,376		482,496
34,843	8,504			8,426		1,059	4,540		455,632
				200			550		36,499
394,154	1,984,913	24,000	1,300	680,361	10,937	42,973	410,934	600	17,677,202

行政院國軍退
榮民醫療
各項費
中華民國

前年度決算數	上年度預算數	科 目	合 計	醫 療 成		
				門 診	住 院	其 他
17,431,958	17,536,051	用人費用	17,677,202	5,441,076	8,502,711	155,659
6,657,672	6,753,414	正式員額薪資	6,739,548	2,022,599	3,293,999	71,542
1,023,627	1,088,957	聘僱及兼職人員薪資	1,103,564	326,301	498,577	
513,369	502,865	超時工作報酬	490,370	153,758	249,817	4,890
6,313,417	5,987,875	獎金	6,187,702	1,911,655	2,937,980	42,591
1,746,167	2,049,391	退休及卹償金	2,008,913	664,145	983,918	23,128
	1,300	資遣費	1,300	476	591	15
1,177,197	1,151,672	福利費	1,145,205	361,969	537,572	13,481
509	577	提繳費	600	173	257	12
5,103,854	5,007,316	服務費用	5,443,420	1,567,899	2,354,457	399,376
609,023	579,462	水電費	620,936	159,894	360,603	4,907
38,721	38,860	郵電費	39,900	10,276	18,081	129
101,060	110,779	旅運費	105,400	22,947	42,757	665
55,897	53,996	印刷裝訂與廣告費	58,805	13,625	24,800	312
753,196	707,984	修理保養及保固費	786,155	240,355	391,720	5,419
18,105	19,213	保險費	18,958	4,851	8,348	522
1,611,401	1,544,886	一般服務費	1,702,444	280,795	551,279	386,792
1,899,302	1,934,605	專業服務費	2,093,804	831,873	952,424	630

除役官兵輔導委員會
作業基金
用彙計表
98年度

單位：新臺幣千元

本 合 計	其他業務成本	管理及總務費用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用			其他業務外費 用
			研 究 發 展	訓 練	合 計	
14,099,446	18,487	1,664,780	910,001	984,488	1,894,489	
5,388,140	18,295	816,164	264,924	252,025	516,949	
824,878	192	8,796	111,097	158,601	269,698	
408,465		47,654	14,640	19,611	34,251	
4,892,226		441,701	401,354	452,421	853,775	
1,671,191		207,645	68,102	61,975	130,077	
1,082		81	84	53	137	
913,022		142,603	49,787	39,793	89,580	
442		136	13	9	22	
4,321,732	177,227	294,418	354,087	227,146	581,233	68,810
525,404		37,237	25,402	18,769	44,171	14,124
28,486		7,488	2,871	813	3,684	242
66,369		16,541	10,288	12,030	22,318	172
38,737		8,142	4,056	6,745	10,801	1,125
637,494		70,382	36,883	28,090	64,973	13,306
13,721		5,056	120	22	142	39
1,218,866	22	122,236	198,120	126,766	324,886	36,434
1,784,927	177,205	18,046	76,347	33,911	110,258	3,368

行政院國軍退
榮民醫療
各項費
中華民國

前年度決算數	上年度預算數	科 目	合 計	醫 療 成		
				門 診	住 院	其 他
17,149	17,531	公共關係費	17,018	3,283	4,445	
12,894,590	11,915,396	材料及用品費	13,348,257	6,900,301	5,712,823	92,090
120,768	107,795	使用材料費	125,340	27,163	45,665	23,663
454,034	392,417	用品消耗	384,002	72,037	100,348	47,985
12,319,788	11,415,184	商品及醫療用品	12,838,915	6,801,101	5,566,810	20,442
236,883	232,032	租金與利息	247,659	56,015	90,196	110
1,091	896	地租及水租	1,091			
936	758	房租	904	529	375	
202,507	188,069	機器租金	213,270	49,582	87,799	
13,384	20,455	交通設備租金	12,998	3,603	578	
18,965	21,854	什項設備租金	19,396	2,301	1,444	110
2,437,877	2,546,391	折舊,折耗及攤銷	2,513,387	744,930	1,274,608	7,675
4,544	4,548	土地改良物折舊	4,579	1,249	2,209	7
350,478	342,926	房屋折舊	379,790	102,739	182,818	2,516
1,610,627	1,703,369	機械及設備折舊	1,641,033	502,549	867,436	3,822
37,051	43,543	交通及運輸設備折舊	44,484	12,445	21,568	132
112,515	113,501	什項設備折舊	121,780	33,606	58,320	1,198
260,009	277,175	代管資產折舊	251,989	83,891	130,423	

除役官兵輔導委員會
作業基金
用彙計表
98年度

單位：新臺幣千元

本 合 計	其他業務成本	管理及總務費用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用			其他業務外費 用
			研 究 發 展	訓 練	合 計	
7,728		9,290				
12,705,214	130	32,073	403,661	199,161	602,822	8,018
96,491		7,149	14,667	7,033	21,700	
220,370		24,924	55,982	74,708	130,690	8,018
12,388,353	130		333,012	117,420	450,432	
146,321		75,423	1,119	24,760	25,879	36
		1,091				
904						
137,381		50,238	1,059	24,592	25,651	
4,181		8,817				
3,855		15,277	60	168	228	36
2,027,213		273,663	133,770	48,943	182,713	29,798
3,465		883	162	69	231	
288,073		30,360	21,820	9,739	31,559	29,798
1,373,807		139,070	95,368	32,788	128,156	
34,145		7,100	2,111	1,128	3,239	
93,124		13,372	10,877	4,407	15,284	
214,314		37,675				

行政院國軍退
榮民醫療
各項費
中華民國

前年度決算數	上年度預算數	科目	合計	醫療成		
				門診	住院	其他
62,653	61,329	攤銷	69,732	8,451	11,834	
33,556	20,240	稅捐與規費	25,131	3,352	3,801	
2,355	411	土地稅	1,252			
7,107	3,500	房屋稅	3,092			
20,018	11,655	消費與行為稅	17,107	2,333	2,023	
4,076	4,674	規費	3,680	1,019	1,778	
66,298	78,239	會費,捐助,補助,分攤、 救助(濟)與交流活動費	74,028	13,172	20,582	63
36,556	40,096	會費	38,174	13,171	20,579	63
28,890	37,977	捐助、補助與獎助	35,720			
132	166	分擔	134	1	3	
720		補貼(償)、獎勵、慰 問與救助(濟)				
52,299	11,995	短絀、賠償與保險給付	11,989	1,563	9,832	
50,789	11,995	各項短絀	11,989	1,563	9,832	
1,510		賠償給付				
115,289	85,279	其他	45,870	2,481	4,037	
115,289	85,279	其他費用	45,870	2,481	4,037	
38,372,604	37,432,939	合計	39,386,943	14,730,789	17,973,047	654,973

除役官兵輔導委員會
作業基金
用彙計表
98年度

單位：新臺幣千元

本 合 計	其他業務成本	管理及總務費用	研究發展及訓練費用			其他業務外費 用
			研究發展	訓練	合計	
20,285		45,203	3,432	812	4,244	
7,153		1,838	16	75	91	16,049
						1,252
						3,092
4,356		1,139	16		16	11,596
2,797		699		75	75	109
33,817		1,453	2,003	1,545	3,548	35,210
33,813		1,323	1,493	1,545	3,038	
			510		510	35,210
4		130				
11,395		48				546
11,395		48				546
6,518		2,211	872	2,712	3,584	33,557
6,518		2,211	872	2,712	3,584	33,557
33,358,809	195,844	2,345,907	1,805,529	1,488,830	3,294,359	192,024

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
補辦預算明細表
中華民國 98 年度

單位：新台幣千元

項	目	金 額	辦理年度	說	明
一、固定資產之建設、改良、擴充		174,260			
(一) 專案計畫		173,998			
1. 台北榮總醫學科技大樓 新建工程變更設計及物 價上漲，調增工程經費		173,998	97 年度	台北榮總「醫學科技大樓興建計畫」因變更設計及物價上漲，調增工程經費 173,998 千元，經行政院 97.07.30 院授輔陸字第 0970003178 號函核准。	
(二) 一般建築及設備計畫		262	96 年度	玉里榮院為配合辦理「民國路康復之家新建工程」購置國有土地計 262 千元，經行政院 96.12.11 院授輔陸字第 0960005870 號函核准。	
1. 玉里榮院購置國有土地		262			

主辦會計人員：組長 陳淑娥



基金主持人：主任委員 查台傳

