

18-002-04

中華民國 100 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

榮民醫院醫療作業基金附屬單位預算分預算

(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—榮民醫院醫療作業基金

目 錄

中華民國 100 年度

一、業務計畫及預算說明-----	第	01—13	頁
二、主要表			
(一)收支預計表及說明-----	第	15—18	頁
(二)餘絀撥補預計表-----	第	19—19	頁
(三)現金流量預計表及補充說明-----	第	20—22	頁
三、明細表			
(一)業務收入明細表-----	第	23—23	頁
(二)業務外收入明細表-----	第	24—24	頁
(三)醫療成本明細表及說明-----	第	26—36	頁
(四)其他業務成本明細表及說明-----	第	38—40	頁
(五)管理及總務費用明細表及說明-----	第	41—44	頁
(六)研究發展及訓練費用明細表及說明-----	第	45—49	頁
(七)業務外費用明細表及說明-----	第	50—51	頁
(八)固定資產建設改良擴充明細表-----	第	52—52	頁
(九)固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第	54—55	頁
(十)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第	56—57	頁
(十一)資產折舊明細表-----	第	58—58	頁
(十二)資金轉投資及其餘絀明細表-----	第	60—61	頁
(十三)基金數額增減明細表-----	第	62—62	頁
四、參考表			
(一)預計平衡表-----	第	63—64	頁
(二)5年來主要營運項目分析-----	第	65—65	頁
(三)員工人數彙計表-----	第	66—66	頁
(四)用人費用彙計表-----	第	68—69	頁
(五)各項費用彙計表-----	第	70—73	頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表-----	第	74—74	頁

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫療作業基金

目 錄

中華民國 100 年度

五、附屬表

(一)各榮民醫院收支預計表-----	第	75—80	頁
(二)各榮民醫院餘絀撥補預計表-----	第	81—82	頁
(三)各榮民醫院現金流量預計表-----	第	83—86	頁
(四)各榮民醫院業務收入明細表-----	第	87—87	頁
(五)各榮民醫院業務外收入明細表-----	第	88—88	頁
(六)各榮民醫院醫療成本明細表-----	第	89—97	頁
(七)各榮民醫院其他業務成本明細表-----	第	98—100	頁
(八)各榮民醫院管理及總務費用明細表-----	第	101—106	頁
(九)各榮民醫院研究發展及訓練費用明細表-----	第	107—112	頁
(十)各榮民醫院業務外費用明細表-----	第	113—115	頁
(十一)各榮民醫院預計平衡表-----	第	116—119	頁
(十二)各榮民醫院5年來主要營運項目分析表-----	第	120—121	頁
(十三)各榮民醫院員工人數彙計表-----	第	122—122	頁

總 說 明

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金-榮民醫院醫療作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 100 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

行政院國軍退除役官兵輔導委員會(以下簡稱本會)為辦理國軍退除役官兵就醫及社會醫療服務，支援全國醫療網計畫，提升醫療水準，特於 81 年度依預算法規定設置榮民醫院附設民眾診療作業基金；復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(以下簡稱本基金)，下轄 12 所榮民醫院。行政院鑒於本會所主管之臺北、臺中、高雄 3 所榮民總醫院作業基金與本基金均屬提供醫療服務而設置，性質相同，故依中央政府特種基金管理準則第 16 條規定，將上述 4 個基金合併為榮民醫療作業基金，本基金則為榮民醫療作業基金下轄之分基金。

復依行政院 99 年 7 月 14 日院臺榮字第 0990039235 號函核定之本會所屬醫療機構經營整合計畫，自本(100)年度起，將蘇澳榮院及員山榮院併入臺北榮民總醫院為臺北榮民總醫院蘇澳分院及員山分院，嘉義榮院及灣橋榮院併入臺中榮民總醫院為臺中榮民總醫院嘉義分院及灣橋分院，龍泉榮院併入高雄榮民總醫院為高雄榮民總醫院屏東分院，而本基金僅有桃園、竹東、埔里、永康、玉里、鳳林及臺東等 7 所榮民醫院，其中玉里、鳳林及臺東榮院併為單一預算執行單位。

二、組織概況

7 所榮民醫院按性質區分，其中屬區域教學醫院為桃園榮民醫院，屬地區教學醫院為永康及玉里等 2 所榮民醫院，其中玉里榮院屬精神專科教學醫院，屬地區醫院為竹東、埔里、鳳林及臺東等

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金-榮民醫院醫療作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 100 年度

4 所榮民醫院。

三、基金歸類及屬性

榮民醫療作業基金為預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定，凡經付出仍可收回，而非用於營業之作業基金，並編製附屬單位預算，本基金為其下設之基金，所編預算為附屬單位預算之分預算。

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 99 年 6 月 30 日止執行情形)

一、前(98)年度決算結果

- (一) 業務收入：決算數 53 億 0,208 萬 5 千元，較預算數 54 億 2,792 萬 2 千元，減少 1 億 2,583 萬 7 千元，約 2.32%。
- (二) 業務成本與費用：決算數 53 億 5,453 萬 8 千元，較預算數 53 億 6,181 萬元，減少 727 萬 2 千元，約 0.14%。
- (三) 業務外收入：決算數 1 億 4,959 萬 9 千元，較預算數 6,938 萬 5 千元，增加 8,021 萬 4 千元，約 115.61%，主要係健保局補付以前年度醫療給付增加所致。
- (四) 業務外費用：決算數 6,940 萬 3 千元，較預算數 1,305 萬 9 千元，增加 5,634 萬 4 千元，約 431.46%。
- (五) 收支賸餘：以上收支相抵後，決算賸餘 2,774 萬 3 千元，較預算數減少 9,469 萬 5 千元，約 77.34%。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：決算數 1 億 7,305 萬 9 千元，可用預算數 1 億 9,131 萬 2 千元，執行率約 90.46%，主要係長良護理之家新建工程原得標廠商因履約延誤落後達 20% 及遭法院執行假扣押，故辦理解約，另依規定再招標，並由新得標廠商繼續上開工程，致影響竣工期程所致。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金-榮民醫院醫療作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 100 年度

二、上(99)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 26 億 8,229 萬 5 千元，實際業務收入 25 億 7,923 萬元，較預計數減少 1 億 0,306 萬 5 千元，約 3.84%。
- (二) 業務成本與費用：預計業務成本與費用 26 億 6,380 萬 7 千元，實際業務成本與費用 26 億 0,207 萬 2 千元，較預計數減少 6,173 萬 5 千元，約 2.32%。
- (三) 業務外收入：預計業務外收入 4,739 萬 4 千元，實際業務外收入 2,480 萬 5 千元，較預計數減少 2,258 萬 9 千元，約 47.66%，主要係實際利息收入、受贈收入及健保局補付以前年度醫療給付較預計減少所致。
- (四) 業務外費用：預計業務外費用 452 萬 2 千元，實際業務外費用 506 萬 6 千元，較預計數增加 54 萬 4 千元，約 12.03%，主要係認列以前年度費用所致。
- (五) 收支賸餘：以上收支相抵後，預計賸餘 6,136 萬元，實際短絀 310 萬 3 千元，由賸餘轉為短絀。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：預計分配數 8,566 萬 2 千元，實際執行數 2,788 萬 2 千元，執行率約 32.55%，主要係經費配合固定資產實際交貨、驗收時程核實支應。

參、業務計畫

一、營運計畫

(一) 本年度醫療服務目標

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

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金-榮民醫院醫療作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 100 年度

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：改善榮民醫院軟硬體醫療設施，維持高水準就醫環境以服務民眾，對各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：建立各榮民醫院院內感染管控，有效嚴防疾病傳染，重視環境衛生與環保，提升醫院防疫功能，加強與國際防疫合作，使醫院成為優質之就醫場所。
5. 提升醫療品質，落實全人照護：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：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相關教學研究，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，期以恢復病患獨立生活能力，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，提升榮民醫院服務質量。

(二) 主要營運計畫分述如下：

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金-榮民醫院醫療作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 100 年度

1. 門診醫療服務：預計門(急)診病患 144 萬 1,830 人次，較上年度預算數 141 萬 6,799 人次，增加 2 萬 5,031 人次，約 1.77%。

2. 住院醫療服務：預計住院病患 140 萬 6,441 人日，較上年度預算數 140 萬 5,429 人日，增加 1,012 人日，增加 0.07%。

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

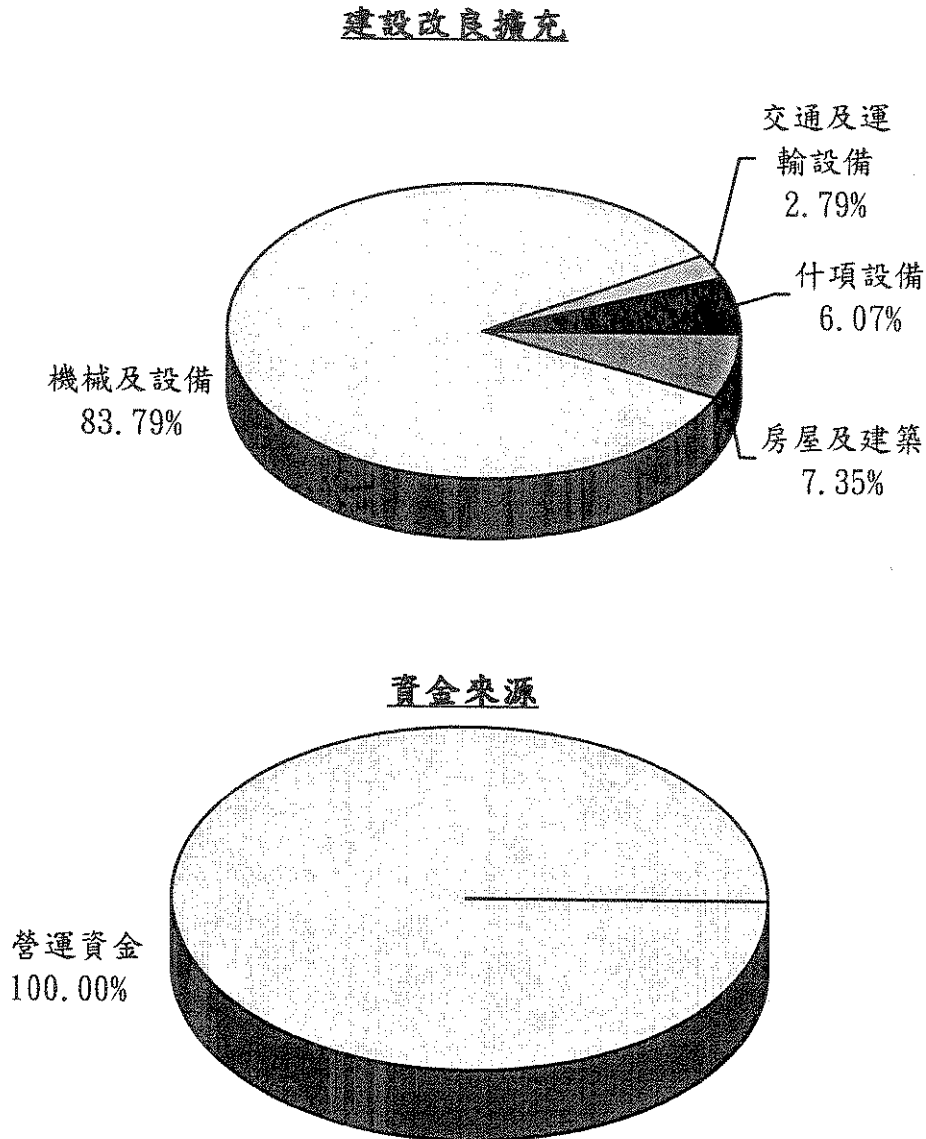
(一) 本年度預算總數為 1 億 8,868 萬 2 千元，均編列一般建築及設備計畫之一次性項目，編列項目如次：

1. 房屋及建築 1,387 萬 5 千元，主要係配合醫療業務需要擴建與改善周圍設施。
2. 機械及設備 1 億 5,809 萬元，主要係提昇各院門診、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 526 萬 6 千元，主要配合醫療及行政業務需要，汰換監視系統、救護車及客貨車等相關設備。
4. 什項設備 1,145 萬 1 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。

(二) 資金來源 1 億 8,868 萬 2 千元，均為自有資金。

(三) 固定資產建設、改良、擴充及其資金來源圖表，詳圖 1。

圖 1 100年度固定資產建設、改良、擴充及資金來源



單位：新臺幣千元

建設改良擴充	100年度預算	資金來源	100年度預算
土地		自有資金	188,682
土地改良物		國庫撥款	
房屋及建築	13,875	營運資金	188,682
機械及設備	158,090	出售不適用資產	
交通及運輸設備	5,266	增資	
什項設備	11,451	其他	
合計	188,682	合計	188,682

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金-榮民醫院醫療作業基金

業務計畫及預算說明

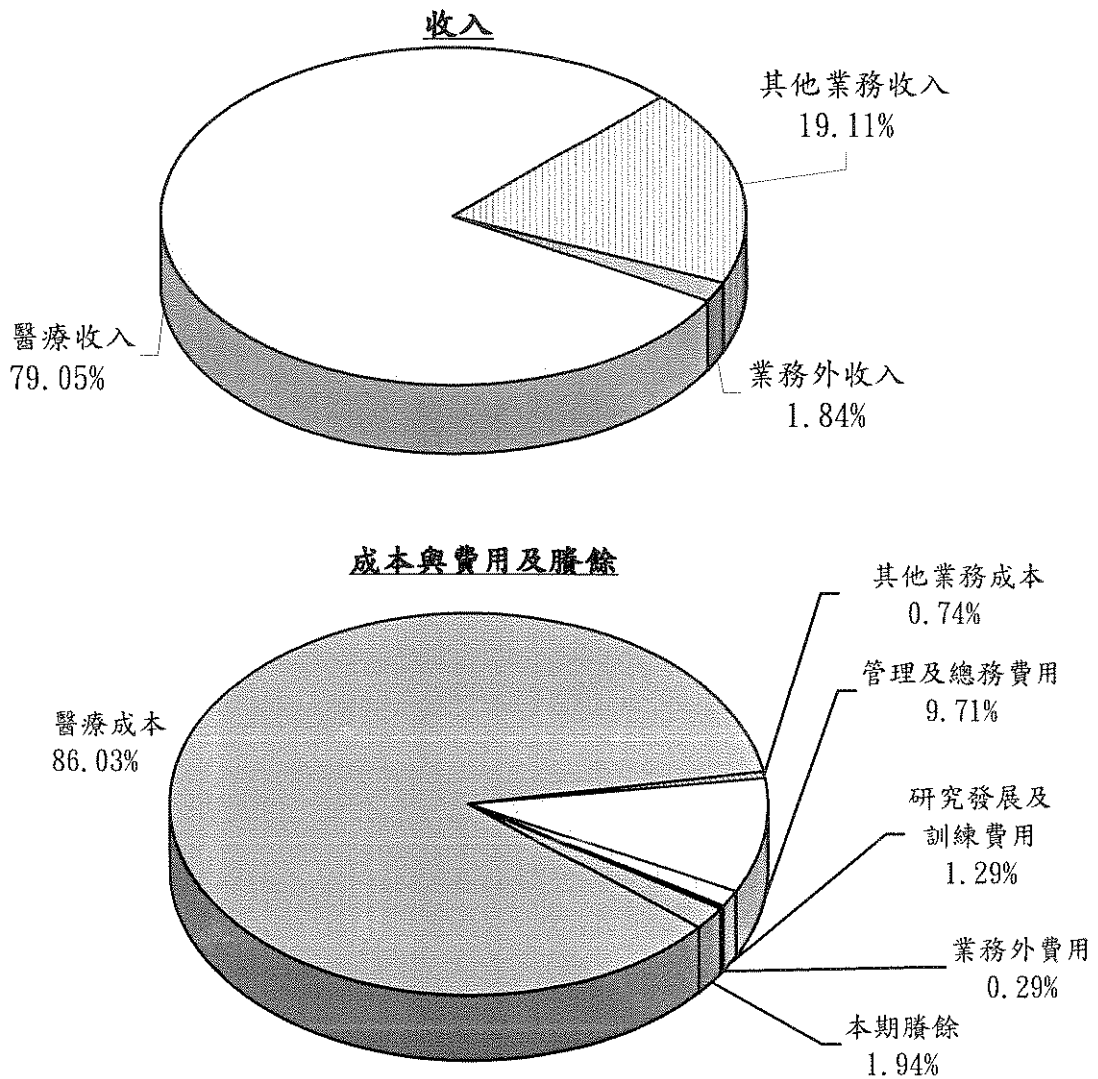
中華民國 100 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 54 億 5,757 萬 8 千元，主要係醫療收入與其他業務收入，較上年度預算數 54 億 2,364 萬 1 千元，增加 3,393 萬 7 千元，約 0.63%。
- (二) 業務成本與費用 54 億 3,578 萬 7 千元，主要係醫療成本，較上年度預算數 53 億 8,744 萬 3 千元，增加 4,834 萬 4 千元，約 0.9%。
- (三) 業務外收入 1 億 0,216 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 9,580 萬 2 千元，增加 636 萬元，約 6.64%。
- (四) 業務外費用 1,616 萬 2 千元，主要係雜項費用，較上年度預算數 906 萬 2 千元，增加 710 萬元，約 78.35%。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 1 億 0,779 萬 1 千元，較上年度預算數 1 億 2,293 萬 8 千元，減少 1,514 萬 7 千元，約 12.32%。
- (六) 本年度及最近 5 年度收入、成本與費用及賸餘圖表，詳圖 2、3。

圖2 100年度收入、成本與費用及賸餘

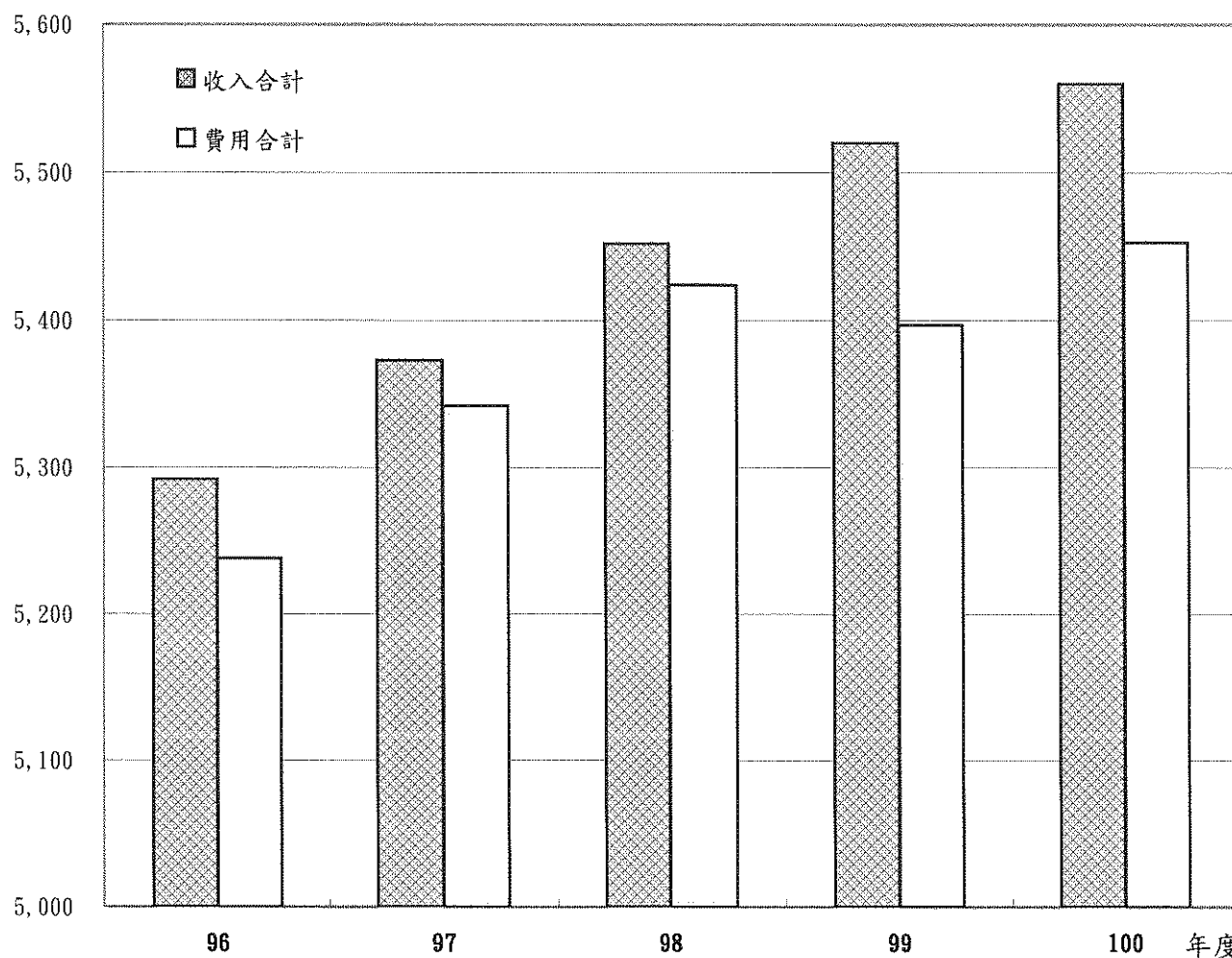


單位：新臺幣千元

收入	100年度預算	成本與費用及賸餘	100年度預算
業務收入	5,457,578	業務成本與費用	5,435,787
醫療收入	4,394,983	醫療成本	4,782,941
其他業務收入	1,062,595	其他業務成本	41,162
業務外收入	102,162	管理及總務費用	540,000
		研究發展及訓練費用	71,684
		業務外費用	16,162
		本期賸餘	107,791
收入總額	5,559,740	成本、費用及賸餘總額	5,559,740

圖3 最近5年收入與費用

百萬元



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	96	97	98	99	100
收入					
業務收入	5,198,145	5,241,251	5,302,085	5,423,641	5,457,578
業務外收入	93,867	132,171	149,599	95,802	102,162
收入合計	5,292,012	5,373,422	5,451,684	5,519,443	5,559,740
費用					
業務成本與費用	5,227,559	5,292,243	5,354,538	5,387,443	5,435,787
業務外費用	10,168	49,965	69,403	9,062	16,162
費用合計	5,237,727	5,342,208	5,423,941	5,396,505	5,451,949
本期賸餘(短絀-)	54,285	31,214	27,743	122,938	107,791

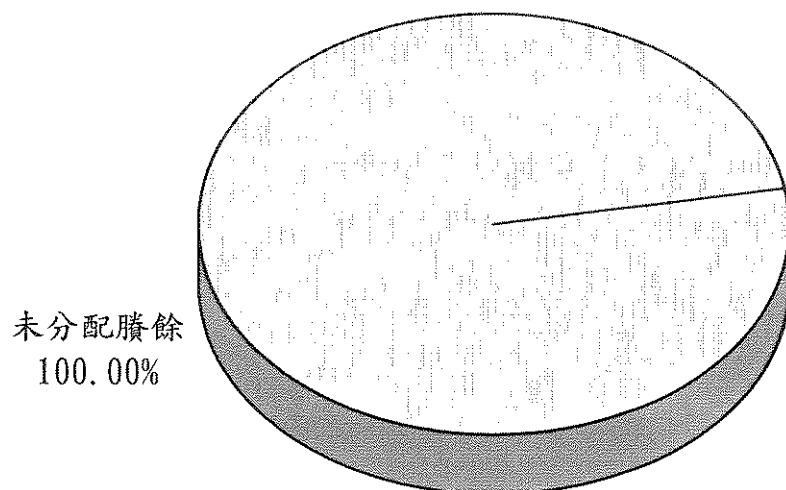
行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金-榮民醫院醫療作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 100 年度

二、餘絀撥補之預計

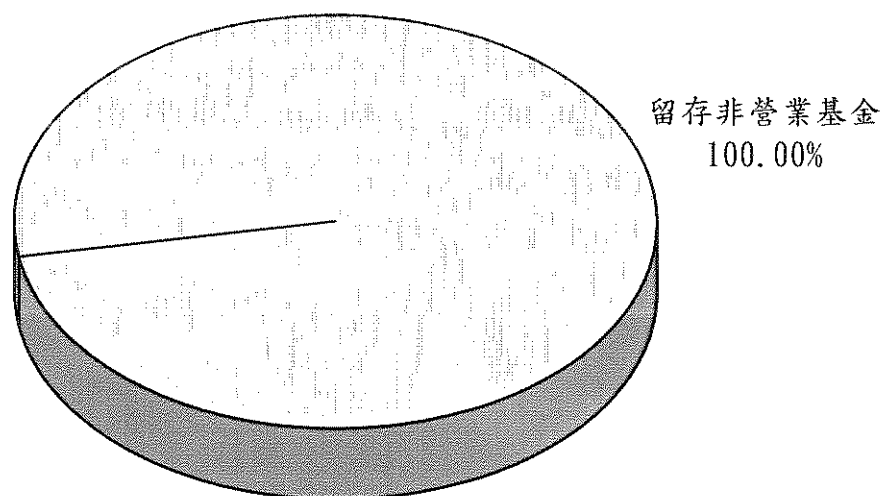
- (一)預計賸餘 1 億 0,779 萬 1 千元，連同前期未分配賸餘 3 億 5,019 萬 6 千元，共計賸餘 4 億 5,798 萬 7 千元。
- (二)以上賸餘未辦理分配，未分配賸餘計 4 億 5,798 萬 7 千元，留待以後年度處理。
- (三)本年度及最近 5 年度賸餘分配圖表，詳圖 4、5。

圖4 100年度賸餘分配

按預算分配程序分



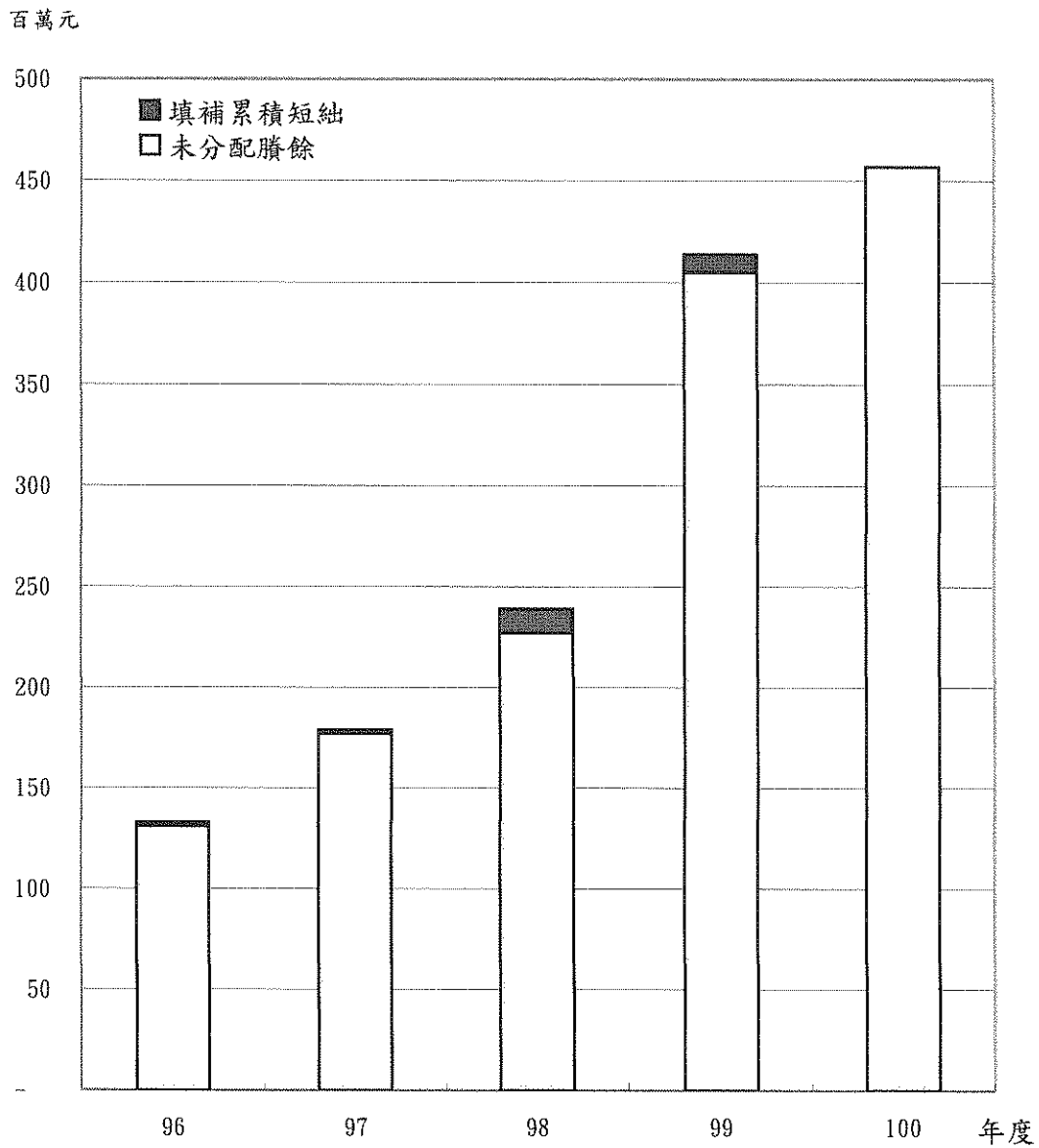
按所得對象分



單位：新臺幣千元

按分配程序分	100年度預算	按所得對象分	100年度預算
填補累積短絀		中央政府所得	
提存公積		留存非營業基金	457,987
賸餘撥充基金			
解繳國庫淨額			
未分配賸餘	457,987		
合 計	457,987	合 計	457,987

圖5 最近5年賸餘分配



單位：新臺幣千元

年度	96	97	98	99	100
項目					
賸餘分配					
填補累積短絀	127	29	11,523	8,780	
提存公積					
賸餘撥充基金					
解繳國庫淨額					
未分配賸餘	131,467	176,982	227,258	404,798	457,987
合計	131,594	177,011	238,781	413,578	457,987

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金-榮民醫院醫療作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 100 年度

三、現金流量之預計

- (一) 預計業務活動之淨現金流入 3 億 2,906 萬 7 千元，包括
1. 本期賸餘 1 億 0,779 萬 1 千元。
 2. 調整非現金項目 2 億 2,127 萬 6 千元，含加計提存呆帳、醫療折讓 5 億 3,052 萬 4 千元、折舊及折耗 3 億 1,699 萬 4 千元、攤銷 2,507 萬 3 千元、流動資產淨增 6 億 1,219 萬 3 千元、流動負債淨減 3,912 萬 2 千元。
- (二) 預計投資活動之現金流出 2 億 2,397 萬 8 千元。其中現金流入 2 億 3,256 萬 9 千元，包括減少短期墊款 1 億 7,281 萬 4 千元，減少其他資產 5,975 萬 5 千元；現金流出 4 億 5,654 萬 7 千元，包括增加短期墊款 1 億 7,281 萬 4 千元，增加固定資產 1 億 8,868 萬 2 千元，增加無形資產、遞延借項及其他資產 9,505 萬 1 千元。
- (三) 預計融資活動之淨現金流出 5,500 萬元。其中現金流入 1 億 1,103 萬 9 千元，係其他負債增加；現金流出 1 億 6,603 萬 9 千元，係其他負債減少。
- (四) 預計本期現金及約當現金淨增 5,008 萬 9 千元。
- (五) 期初現金及約當現金 31 億 6,780 萬 3 千元。
- (六) 預計期末現金及約當現金共計 32 億 1,789 萬 2 千元。

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—榮民醫院醫療作業基金

收支預計表

中華民國100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	%
5,302,085	100.00	業務收入	5,457,578	100.00	5,423,641	100.00	33,937	0.63
4,136,636	78.02	醫療收入	4,394,983	80.53	4,291,875	79.13	103,108	2.40
1,980,724	37.36	門診醫療收入	2,120,024	38.85	1,995,005	36.78	125,019	6.27
2,445,186	46.12	住院醫療收入	2,592,652	47.51	2,530,160	46.65	62,492	2.47
273,855	5.17	其他醫療收入	281,723	5.16	283,284	5.22	-1,561	-0.55
496,530	9.36	減：醫療折讓	526,204	9.64	445,421	8.21	80,783	18.14
66,599	1.26	減：醫療優待免費	73,212	1.34	71,153	1.31	2,059	2.89
1,165,449	21.98	其他業務收入	1,062,595	19.47	1,131,766	20.87	-69,171	-6.11
1,138,881	21.48	其他補助收入	1,039,252	19.04	1,113,504	20.53	-74,252	-6.67
26,568	0.50	雜項業務收入	23,343	0.43	18,262	0.34	5,081	27.82
5,354,538	100.99	業務成本與費用	5,435,787	99.60	5,387,443	99.33	48,344	0.90
4,717,511	88.97	醫療成本	4,782,941	87.64	4,770,891	87.96	12,050	0.25
2,036,555	38.41	門診醫療成本	2,000,503	36.66	2,012,963	37.11	-12,460	-0.62
2,434,329	45.91	住院醫療成本	2,528,239	46.33	2,511,728	46.31	16,511	0.66
246,627	4.65	其他醫療成本	254,199	4.66	246,200	4.54	7,999	3.25
49,237	0.93	其他業務成本	41,162	0.75	39,430	0.73	1,732	4.39
49,237	0.93	雜項業務成本	41,162	0.75	39,430	0.73	1,732	4.39
520,692	9.82	管理及總務費用	540,000	9.89	531,700	9.80	8,300	1.56
520,692	9.82	管理費用及總務費用	540,000	9.89	531,700	9.80	8,300	1.56
67,098	1.27	研究發展及訓練費用	71,684	1.31	45,422	0.84	26,262	57.82
57,406	1.08	研究發展費用	49,387	0.90	37,628	0.69	11,759	31.25
9,692	0.18	訓練費用	22,297	0.41	7,794	0.14	14,503	186.08
-52,453	-0.99	業務賸餘	21,791	0.40	36,198	0.67	-14,407	-39.80

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫療作業基金

收支預計表

中華民國100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	%
149,599	2.82	業務外收入	102,162	1.87	95,802	1.77	6,360	6.64
23,449	0.44	財務收入	26,618	0.49	33,989	0.63	-7,371	-21.69
23,449	0.44	利息收入	26,618	0.49	33,989	0.63	-7,371	-21.69
126,150	2.38	其他業務外收入	75,544	1.38	61,813	1.14	13,731	22.21
26	0.00	財產交易賸餘						
7,581	0.14	資產使用及權利金收入	7,468	0.14	8,859	0.16	-1,391	-15.70
0	0.00	受贈收入	120	0.00	2,444	0.05	-2,324	-95.09
0	0.00	賠(補)償收入	30	0.00	60	0.00	-30	-50.00
643	0.01	違規罰款收入	628	0.01	333	0.01	295	88.59
117,900	2.22	雜項收入	67,298	1.23	50,117	0.92	17,181	34.28
69,403	1.31	業務外費用	16,162	0.30	9,062	0.17	7,100	78.35
69,403	1.31	其他業務外費用	16,162	0.30	9,062	0.17	7,100	78.35
69,403	1.31	雜項費用	16,162	0.30	9,062	0.17	7,100	78.35
80,196	1.51	業務外賸餘	86,000	1.58	86,740	1.60	-740	-0.85
27,743	0.52	本期賸餘	107,791	1.98	122,938	2.27	-15,147	-12.32

註：

1. 配合財務會計準則第10號「存貨之會計處理準則」有關存貨相關費損必須列銷貨(教學、醫療)成本之規定，修正其部分四級科目，爰99年度法定預算數隨同重分類調整。
2. 依行政院99年7月14日院臺榮字第0990039235號函核定本會所屬醫療機構經營整合計畫，自100年度起，蘇澳榮院及員山榮院併入臺北榮民總醫院為臺北榮民總醫院蘇澳分院及員山分院，嘉義榮院及灣橋榮院併入臺中榮民總醫院為臺中榮民總醫院嘉義分院及灣橋分院，龍泉榮院併入高雄榮民總醫院為高雄榮民總醫院屏東分院；故本表上年度預算數及前年度決算數均未含上開榮院收支數。

收支預計表說明

中華民國 100 年度

一、本年度業務收入 5,457,578 千元，較上年度預算數 5,423,641 千元，增加 33,937 千元，約 0.63%。分項編列情形如次：

(一) 醫療收入 4,394,983 千元，主要為

1. 門診醫療收入：2,120,024 千元，預計門診就醫為 1,441,830 人次，平均單位收入 1,470.37 元。
2. 住院醫療收入：2,592,652 千元，預計住院診療為 1,406,441 人日，平均單位收入 1,843.41 元。
3. 其他醫療收入：281,723 千元，主要係住院病患膳食收入。
4. 醫療折讓：係預估中央健康保險局健保剔除情形提撥之折讓，計 526,204 千元。
5. 醫療優待免費：係為對院內員工、榮民及榮譽、中低收入戶等給予掛號及醫療優待免費，計 73,212 千元。

(二) 其他業務收入 1,062,595 千元，主要係本會考量榮民醫院退撫舊制經費之負擔、辦理護理與康復之家公費養護病床照護任務、支援社區醫療服務及居家護理作業，與執行地區公共衛生政策事項酌予補助，計 1,030,955 千元，健保局撥付之教學研究補助收入 8,297 千元以及榮民醫院支援院外其他醫療院所獲得之收入 23,343 千元。

二、本年度業務成本與費用 5,435,787 千元，較上年度預算數 5,387,443 千元，增加 48,344 千元，約 0.9%，分項編列情形如次：

(一) 醫療成本 4,782,941 千元，主要為：

1. 門診醫療成本：2,000,503 千元。預計門診就醫為 1,441,830 人次，平均單位成本 1,387.47 元。
2. 住院醫療成本：2,528,239 千元。預計住院人日為 1,406,441 人日，平均單位成本 1,797.61 元。
3. 其他醫療成本：254,199 千元。

(三) 其他業務成本：41,162 千元，主要為支援院外其他醫療院所產生之

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金-榮民醫院醫療作業基金

收支預計表說明

中華民國 100 年度

成本。

(四) 管理及總務費用：540,000 千元，主要為醫院行政管理之用。

(五) 研究發展與訓練費用：71,684 千元，其中研究發展費用 49,387 千元，訓練費用 22,297 千元，主要為培訓醫事專業人才之用。

三、以上業務收支相抵後，預計業務賸餘 21,791 千元。

四、本年度業務外收入 102,162 千元，較上年度預算數 95,802 千元，增加 6,360 千元，約 6.64%，分項編列情形如次：

(一) 財務收入 26,618 千元。

(二) 其他業務外收入 75,544 千元，主要為資產使用及權利金收入 7,468 千元，受贈收入 120 千元，賠(補)償收入 30 千元，違規罰款收入 628 千元，雜項收入 67,298 千元。

五、本年度業務外費用 16,162 千元，較上年度預算數 9,062 千元，增加 7,100 千元，約 78.35%，均為雜項費用。

六、以上業務外收支相抵後，預計業務外賸餘 86,000 千元。

七、業務及業務外收支相抵後，本年度預計賸餘 107,791 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—榮民醫院醫療作業基金

餘絀撥補預計表

中華民國100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	%	
413,578	100.00	賸餘之部	457,987	100.00	
122,938	29.73	本期賸餘	107,791	23.54	
290,640	70.27	前期未分配賸餘	350,196	76.46	
8,780	2.12	分配之部			
8,780	2.12	填補累積短絀			
404,798	97.88	未分配賸餘	457,987	100.00	
43,325	100.00	短絀之部			
43,325	100.00	前期待填補之短絀			
8,780	20.27	填補之部			
8,780	20.27	撥用賸餘			
34,545	79.73	待填補之短絀			

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫療作業基金
現金流量預計表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

科 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘	107,791	
調整非現金項目	221,276	提列醫療折讓526,204千元，提列呆帳4,320千元。 提列折舊費用 316,994千元。 提列攤銷25,073千元 流動資產淨增612,193千元。 流動負債淨減39,122千元。
業務活動之淨現金流入(流出一)	329,067	
投資活動之現金流量		
減少流動金融資產及短期貸墊款	172,814	
減少無形資產、遞延借項及其他資產	59,755	
減少其他資產	59,755	
增加流動性金融資產及短期貸墊款	-172,814	
增加固定資產及遞耗資產	-188,682	
增加固定資產	-188,682	固定資產增置
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-95,051	
增加無形資產	-34,488	電腦軟體購置
增加遞延借項	-808	
增加其他資產	-59,755	
投資活動之淨現金流入(流出一)	-223,978	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫療作業基金

現金流量預計表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

科 目	預 算 數	說 明
融資活動之現金流量		
增加短期債務、流動金融負債、 其他負債及遞延貸項	111,039	
增加其他負債	111,039	
減少短期債務、流動金融負債、 其他負債及遞延貸項	-166,039	
減少其他負債	-166,039	
融資活動之淨現金流入(流出一)	-55,000	
現金及約當現金之淨增(淨減一)	50,089	
期初現金及約當現金	3,167,803	
期末現金及約當現金	3,217,892	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫療作業基金

現金流量預計表補充說明

中華民國100年度

不影響現金流量之投資及融資活動

一、特別公積撥充基金數334,675千元。

二、提撥退休及離職準備金1,721千元，及應付退休及離職準備金同額增加1,721千元。

明 細 表

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫療作業基金

業務收入明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算			說明
		預數	量單	價金額	
業務收入				5,457,578	
醫療收入				4,394,983	
門診醫療收入	人次	1,441,830	1,470.37	2,120,024	
住院醫療收入	人日	1,406,441	1,843.41	2,592,652	
其他醫療收入				281,723	
減：醫療折讓				526,204	
減：醫療優待免費				73,212	
其他業務收入				1,062,595	
其他補助收入				1,039,252	
雜項業務收入				23,343	
合 計				5,457,578	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫療作業基金

業務外收入明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預算			說明	
		單	價	數		額
業務外收入					102,162	
財務收入					26,618	
利息收入					26,618	
其他業務外收入					75,544	
資產使用及權利金收入					7,468	
受贈收入					120	
賠(補)償收入					30	
違規罰款收入					628	
雜項收入					67,298	
合	計				102,162	

本頁空白

行政院國軍退除役
榮民醫療作業基金—
醫療成本

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
醫療成本				4,782,941
門診醫療成本		1,441,830	1,387.47	2,000,503
用人費用				820,714
正式員額薪資				337,328
聘僱及兼職人員薪資				4,950
超時工作報酬				22,598
獎金				256,357
退休及恤償金				149,205
福利費				50,244
提繳費				32
服務費用				413,296
水電費				38,441
郵電費				3,180
旅運費				4,949
印刷裝訂與廣告費				3,153
修理保養及保固費				27,470
保險費				634
一般服務費				57,095
專業服務費				276,406
公共關係費				1,968
材料及用品費				598,425
使用材料費				9,886
用品消耗				9,584
商品及醫療用品				578,955
租金與利息				44,623
房租				122
機器租金				41,084
交通及運輸設備租金				3,103
什項設備租金				314
折舊、折耗及攤銷				117,078
土地改良物折舊				51
房屋折舊				57
機械及設備折舊				49,547
交通及運輸設備折舊				1,390
什項設備折舊				2,658
代管資產折舊				54,531
攤銷				8,844

官兵輔導委員會
榮民醫院醫療作業基金
明細表

100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
1,416,799	1,420.78	4,770,891	1,372,319	1,484.02	4,717,511
		2,012,963			2,036,555
		798,519			802,479
		319,717			305,438
		5,411			3,154
		26,046			21,974
		257,275			287,189
		134,935			133,026
		55,101			51,671
		34			27
		442,451			423,026
		39,421			42,576
		3,363			3,597
		5,049			5,024
		3,302			2,950
		42,251			28,964
		1,295			919
		59,070			68,083
		286,740			268,986
		1,960			1,927
		599,551			634,808
		8,148			6,785
		11,507			13,110
		579,896			614,913
		39,547			43,662
		204			117
		36,128			40,144
		2,894			3,106
		321			295
		126,384			122,938
		56			54
		1,029			56
		54,419			49,980
		1,261			1,331
		2,670			3,189
		59,937			60,704
		7,012			7,624

行政院國軍退除役
榮民醫療作業基金—

醫療成本

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)
稅捐與規費(強制費)			906
消費與行為稅			635
規費			271
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)			
與交流活動費			2,615
會費			2,615
分擔			
短絀、賠償與保險給付			1,688
各項短絀			1,688
其他			1,158
其他費用			1,158
小計			2,000,503
加或減：存貨評價、盤盈虧、出售下腳			
收入等與存貨相關之損益			0
總計			2,000,503
住院醫療成本		1,406,441	1,797.61
用人費用			1,272,541
正式員額薪資			512,581
聘僱及兼職人員薪資			22,733
超時工作報酬			46,682
獎金			408,066
退休及恤償金			200,752
福利費			81,680
提繳費			47
服務費用			503,638
水電費			67,973
郵電費			4,844
旅運費			6,996
印刷裝訂與廣告費			3,821
修理保養及保固費			48,706
保險費			1,152
一般服務費			111,216
專業服務費			256,620
公共關係費			2,310
材料及用品費			528,866
使用材料費			16,318
用品消耗			11,610
商品及醫療用品			500,938

官兵輔導委員會

榮民醫院醫療作業基金

明細表

100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
		886			932
		702			706
		184			226
		2,494			2,429
		2,400			2,429
		94			
		1,957			4,598
		1,957			4,598
		1,531			1,834
		1,531			1,834
		2,013,320			2,036,706
		-357			-151
		2,012,963			2,036,555
1,405,429	1,787.16	2,511,728	1,321,986	1,841.42	2,434,329
		1,273,536			1,215,932
		539,853			473,831
		24,589			16,955
		43,009			42,126
		380,217			419,209
		203,844			186,979
		81,979			76,792
		45			40
		479,742			500,604
		57,772			62,625
		4,532			4,471
		7,159			6,879
		3,801			3,455
		57,349			42,813
		1,084			1,374
		94,572			125,675
		251,152			250,946
		2,321			2,366
		533,150			499,986
		18,221			12,682
		12,934			14,880
		501,995			472,424

行政院國軍退除役
榮民醫療作業基金—
醫療成本

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)
租金與利息			63,829
房租			366
機器租金			62,751
交通及運輸設備租金			555
什項設備租金			157
折舊、折耗及攤銷			151,119
土地改良物折舊			107
房屋折舊			530
機械及設備折舊			63,499
交通及運輸設備折舊			1,502
什項設備折舊			4,171
代管資產折舊			71,982
攤銷			9,328
稅捐與規費(強制費)			1,389
消費與行為稅			1,105
規費			284
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)			
與交流活動費			2,613
會費			2,613
分擔			
短絀、賠償與保險給付			2,558
各項短絀			2,558
其他			1,686
其他費用			1,686
小計			2,528,239
加或減：存貨評價、盤盈虧、出售下腳			
收入等與存貨相關之損益			0
總計			2,528,239
其他醫療成本			254,199
服務費用			254,199
一般服務費			254,199

註：

1. 表內上年度預算數加或減：存貨評價、盤盈虧、出售下腳收入等與存貨相關之損益淨計750千元，係盤存賸餘778千元、盤存短絀28千元增減互抵之數，並分別表達於門診醫療成本357千元及住院醫療成本393千元。
2. 表內前年度決算數加或減：存貨評價、盤盈虧、出售下腳收入等與存貨相關之損益淨計558千元，係盤存賸餘589千元、盤存短絀31千元增減互抵之數，並分別表達於門診醫療成本151千元及住院醫療成本407千元。

官兵輔導委員會
榮民醫院醫療作業基金

明細表

100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
		60,802			60,606
		294			354
		59,776			59,613
		525			456
		207			183
		156,649			148,725
		104			110
		1,781			84
		67,153			59,795
		1,607			1,788
		4,385			4,436
		73,203			74,393
		8,416			8,119
		1,339			1,216
		1,061			1,003
		278			213
		2,255			2,240
		2,194			2,240
		61			
		2,279			2,817
		2,279			2,817
		2,369			2,610
		2,369			2,610
		2,512,121			2,434,736
		-393			-407
		2,511,728			2,434,329
		246,200			246,627
		246,200			246,627
		246,200			246,627

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫療作業基金

醫療成本說明

中華民國 100 年度

科 目	說 明
醫療成本	本年度醫療成本共計編列 4,782,941 千元，其中門診醫療成本 2,000,503 千元，住院醫療成本 2,528,239 千元，其他醫療成本 254,199 千元。分項說明如下：
門診醫療成本	一、門診醫療成本：
用人費用	(一)用人費用：820,714 千元
正式員額薪資	1. 正式員額薪資：共計 337,328 千元。
聘僱及兼職人員薪資	2. 聘僱及兼職人員薪資：係聘用住院醫師之薪資計 4,950 千元。
超時工作報酬	3. 超時工作報酬：包括因趕辦具時間性且重要業務之加班費，與確因業務需要無法依規定休假之不休假加班費，及醫護人員值班費等計 22,598 千元。
獎金	4. 獎金：含年終獎金、考績獎金及績效獎金，計 256,357 千元。
退休及恤償金	5. 退休及恤償金：包括提存職員及工級人員退休及離職金、與支付退撫舊制之退休及恤償金 149,205 千元。
福利費	6. 福利費：編列員工公保、勞保及健保費、員工眷屬健保費、國內旅遊補助及婚喪生育補助、子女教育補助、辦理員工體檢與自強活動等有關支出，共計 50,244 千元。
提繳費	7. 提繳費：提撥工級人員工資墊償基金 32 千元。
服務費用	(二)服務費用：413,296 千元
水電費	1. 水電費：按本年度業務需要，本於撙節原則編列 38,441 千元。
郵電費	2. 郵電費：按本年度業務需要，本於撙節原則編列 3,180 千元。
旅運費	3. 旅運費：包括國內旅費 998 千元、國外旅費 68 千元、員工通勤交通費 3,736 千元及貨物運費 147 千元，共計 4,949 千元。
印刷裝訂與廣告費	4. 印刷裝訂與廣告費：按本年度業務需要編列各種醫學宣導及衛教刊物、門診書表與資料之印刷費等 3,153 千元。
修理保養及保固費	5. 修理保養及保固費：為提昇醫療服務品質及改善醫療環境包括房屋、電腦設備、醫療儀器設備、公務車輛及什項設備等修護費，共計 27,470 千元。
保險費	6. 保險費：依據投保房屋及設備火險及意外險等各項保險計 634 千元。
一般服務費	7. 一般服務費：包括院區房舍清潔、廢棄物清理、被服洗滌、病患照服員及警衛保全等勞務委外費用 25,546 千元，義工服

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫療作業基金

醫療成本說明

中華民國 100 年度

科 目	說 明
專業服務費	<p>務費 1,091 千元與僱用計時與計件人員之酬金 30,458 千元，共計 57,095 千元。</p> <p>8. 專業服務費：依業務需要編列，包括技術合作費及權利金 70,000 千元，專技人員酬金 178,711 千元，法律事務費 111 千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 1,028 千元、委託檢驗(定)試驗認證費 6,328 千元、電子計算機軟體服務費 2,074 千元，其他 18,154 千元，共計 276,406 千元。</p>
公共關係費	<p>9. 公共關係費：為應業務需要，加強維繫各界公共關係之費用，本摶節原則編列 1,968 千元。</p>
材料及用品費	<p>(三) 材料及用品費：598,425 千元</p>
使用材料費	<p>1. 使用材料費：包括門診醫療業務所消耗之物料、分攤院區鍋爐燃料費與車輛及部分設備所需油料，依業務需要編列 9,886 千元。</p>
用品消耗	<p>2. 用品消耗：依業務需要編列單價未滿一萬元以上之醫療用非消耗品及辦公用品、報章什誌、院區園藝及環境美化清潔用品、門診醫護及技術服務人員工作服等費用 9,584 千元。</p>
商品及醫療用品	<p>3. 商品及醫療用品：依本年度業務需要編列 578,955 千元。</p>
租金與利息	<p>(四) 租金與利息：44,623 千元</p>
房租	<p>1. 房租：門診部租金 122 千元。</p>
機器租金	<p>2. 機器租金：本年度預計租用門診所需相關設備計 41,084 千元。</p>
交通及運輸設備租金	<p>3. 交通及運輸設備租金：本年度辦理各項醫療業務活動之車輛與通信設備等租金計 3,103 千元。</p>
什項設備租金	<p>4. 什項設備租金：本年度預計租用有關事務設備計 314 千元。</p>
折舊、折耗及攤銷	<p>(五) 折舊、折耗及攤銷：117,078 千元</p>
土地改良物折舊	<p>1. 土地改良物折舊：51 千元。</p>
房屋折舊	<p>2. 房屋折舊：57 千元。</p>
機械及設備折舊	<p>3. 機械及設備折舊：49,547 千元。</p>
交通及運輸設備折舊	<p>4. 交通及運輸設備折舊：1,390 千元。</p>
什項設備折舊	<p>5. 什項設備折舊：2,658 千元。</p>
代管資產折舊	<p>6. 代管資產折舊：54,531 千元。</p>
攤銷	<p>7. 攤銷：8,844 千元。</p>

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫療作業基金

醫療成本說明

中華民國 100 年度

科 目	說 明
稅捐與規費(強制費)	(六) 稅捐與規費(強制費): 906 千元
消費與行為稅	1. 消費與行為稅: 預計依法繳交之印花稅及車輛牌照稅等各項稅捐 635 千元。
規費	2. 規費: 預計依法繳交政府機關之各項規費 271 千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	(七) 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費: 2,615 千元
會費	會費: 參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑等人員參加公會之常年會費等 2,615 千元。
短絀、賠償與保險給付	(八) 短絀、賠償與保險給付: 1,688 千元
各項短絀	各項短絀: 提列應收醫療帳款之呆帳費用 1,688 千元。
其他	(九) 其他: 1,158 千元
其他費用	其他費用: 除上述以外之各項雜支計 1,158 千元。
住院醫療成本	二、住院醫療成本:
用人費用	(一) 用人費用 1,272,541 千元:
正式員額薪資	1. 正式員額薪資: 512,581 千元。
聘僱及兼職人員薪資	2. 聘僱及兼職人員薪資: 係為聘用之住院醫師薪資 22,733 千元。
超時工作報酬	3. 超時工作報酬: 包括因趕辦具時間性且重要業務之加班費, 與確因業務需要無法依規定休假之不休假加班費, 及醫護人員值班費等共計 46,682 千元。
獎金	4. 獎金: 包括年終獎金、考績獎金及績效獎金, 共計 408,066 千元。
退休及恤償金	5. 退休及恤償金: 包括提列職員及工級人員退休及離職金與支付退撫舊制之退休及恤償金 200,752 千元。
福利費	6. 福利費: 編列員工公保、勞保及健保費、員工眷屬健保費、國內旅遊補助及婚喪生育補助、子女教育補助、辦理員工體檢與自強活動等有關支出, 共計 81,680 千元。
提繳費	7. 提繳費: 提撥工級人員工資墊償基金 47 千元。
服務費用	(二) 服務費用: 503,638 千元, 分項編列情形如次:
水電費	1. 水電費: 按本年度業務需要, 本於撙節原則編列 67,973 千元。
郵電費	2. 郵電費: 按本年度業務需要, 本於撙節原則編列 4,844 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—榮民醫院醫療作業基金

醫療成本說明

中華民國 100 年度

科 目	說 明
旅運費	3. 旅運費：包括國內旅費 1,068 千元、國外旅費 75 千元、員工通勤交通費 5,757 千元及貨物運費 96 千元，共計 6,996 千元。
印刷裝訂與廣告費	4. 印刷裝訂與廣告費：按本年度業務需要編列各種醫學與衛教刊物、住院書表及資料之印刷費等 3,821 千元。
修理保養及保固費	5. 修理保養及保固費：為提昇醫療服務品質及改善醫療環境包括房屋、電腦設備、醫療儀器設備、公務車輛及什項設備等修護費，共計 48,706 千元。
保險費	6. 保險費：依據投保房屋及設備火險及意外險等各項保險計 1,152 千元。
一般服務費	7. 一般服務費：包括佣金、匯費、經理費及手續費 132 千元，院區房舍清潔、廢棄物清理、被服洗滌、病患照服員及警衛保全等勞務委外與呼吸照護醫療業務委外等費用 93,069 千元，義工服務費 465 千元及僱用計時與計件人員酬金 17,550 千元，共計 111,216 千元。
專業服務費	8. 專業服務費：依業務需要編列，包括專技人員酬金 244,420 千元，法律事務費 111 千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 1,038 千元，委託檢驗(定)試驗認證費 6,101 千元，電子計算機軟體服務費 1,644 千元及其他 3,306 千元，共計 256,620 千元。
公共關係費	9. 公共關係費：為應業務需要，加強維繫各界公共關係之費用，本摺節原則編列 2,310 千元。
材料及用品費	(三)材料及用品費：528,866 千元。
使用材料費	1. 使用材料費：包括住院醫療業務所消耗之物料、分攤院區鍋爐燃料費與車輛及部分設備所需油料，依業務需要編列 16,318 千元。
用品消耗	2. 用品消耗：依業務需要編列單價未滿一萬元以上之醫療用非消耗品及辦公用品、報章什誌、院區園藝及環境美化清潔用品、住院醫護及技術服務人員工作服等費用 11,610 千元。
商品及醫療用品	3. 商品及醫療用品：依本年度業務需要編列 500,938 千元。
租金與利息	(四)租金與利息：63,829 千元
房租	1. 房租：租金 366 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—榮民醫院醫療作業基金

醫療成本說明

中華民國 100 年度

科 目	說 明
機器租金	2. 機器租金：本年度預計租用各項儀器電腦等設備計 62,751 千元。
交通及運輸設備租金	3. 交通及運輸設備租金：本年度預計租用設備計 555 千元。
什項設備租金	4. 什項設備租金：本年度預計租用事務設備計 157 千元。
折舊、折耗及攤銷	(五)折舊、折耗及攤銷：151,119 千元
土地改良物折舊	1. 土地改良物折舊：107 千元
房屋折舊	2. 房屋折舊：530 千元。
機械及設備折舊	3. 機械及設備折舊：63,499 千元。
交通及運輸設備折舊	4. 交通及運輸設備折舊：1,502 千元。
什項設備折舊	5. 什項設備折舊：4,171 千元。
代管資產折舊	6. 代管資產折舊：71,982 千元。
攤銷	7. 攤銷：9,328 千元。
稅捐與規費(強制費)	(六)稅捐與規費(強制費)：1,389 千元
消費與行為稅	1. 消費與行為稅：預計依法繳交之印花稅及車輛牌照稅等各項稅捐 1,105 千元。
規費	2. 規費：預計依法繳交政府機關之各項規費 284 千元。
會費、捐助、補助、分攤、救(濟)與交流活動費	(七)會費、捐助、補助、分攤、救(濟)與交流活動費：2,613 千元
會費	會費參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑等人員參加公會之常年會費等 2,613 千元。
短絀、賠償與保險給付	(八)短絀、賠償與保險給付：2,558 千元
各項短絀	各項短絀：提列應收醫療帳款之呆帳費用 2,558 千元。
其他	(九)其他：1,686 千元
其他費用	其他費用：除上述以外之各項雜支計 1,686 千元。
其他醫療成本	三、其他醫療成本：
服務費用	(一)服務費用：254,199 千元
一般服務費	一般服務費：依業務需要編列伙食勞務委外費用 254,199 千元。

本頁空白

行政院國軍退除役
榮民醫療作業基金—
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	平均單位成本 (元)	金額
其他業務成本				41,162
雜項業務成本				41,162
用人費用				9,551
正式員額薪資				9,551
聘僱及兼職人員薪資				
服務費用				31,071
專業服務費				31,071
材料及用品費				540
商品及醫療用品				540

官兵輔導委員會
榮民醫院醫療作業基金
本明細表

100年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
		39,430			49,237
		39,430			49,237
		10,408			12,084
		10,408			11,840
					244
		28,722			36,713
		28,722			36,713
		300			440
		300			440

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫療作業基金

其他業務成本說明

中華民國 100 年度

科 目	說 明
其他業務成本	本年度其他業務成本編列雜項業務成本計 41,162 千元，分項說明如下：
雜項業務成本	
用人費用	一、用人費用：9,551 千元
正式員額薪資	正式員額薪資：依業務需要編列正式員額薪資 9,551 千元。
服務費用	二、服務費用：31,071 千元
專業服務費	專業服務費：依業務需要編列專業服務費，包括專技人員酬金 12,420 千元，其他 18,651 千元，共計 31,071 千元。
材料及用品費	三、材料及用品費：540 千元
商品及醫療用品	商品及醫療用品：依業務需要編列商品及醫療用品 540 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—榮民醫院醫療作業基金
管理及總務費用明細表

中華民國100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
520,692	531,700	管理及總務費用	540,000
520,692	531,700	管理費用及總務費用	540,000
355,513	363,937	用人費用	345,913
160,314	162,685	正式員額薪資	148,945
80		聘僱及兼職人員薪資	
8,131	10,830	超時工作報酬	10,251
100,246	90,652	獎金	97,119
62,440	71,441	退休及恤償金	59,835
24,265	28,277	福利費	29,710
37	52	提繳費	53
94,503	105,379	服務費用	115,116
13,999	18,920	水電費	15,470
2,252	2,423	郵電費	2,279
2,707	2,718	旅運費	2,747
667	749	印刷裝訂與廣告費	746
11,243	17,558	修理保養及保固費	22,980
334	861	保險費	868
52,626	50,282	一般服務費	57,910
8,541	9,781	專業服務費	10,051
2,134	2,087	公共關係費	2,065
10,487	9,999	材料及用品費	8,641
2,713	3,625	使用材料費	2,999
7,774	6,374	用品消耗	5,642
1,490	1,647	租金與利息	1,617
	80	房租	
435	487	機器租金	453
363	403	交通及運輸設備租金	387
692	677	什項設備租金	777
56,668	48,676	折舊、折耗及攤銷	66,131
194	79	土地改良物折舊	116
1,063	1,515	房屋折舊	426
14,711	12,103	機械及設備折舊	21,942
1,882	2,557	交通及運輸設備折舊	1,588
6,565	7,005	什項設備折舊	6,874
25,828	21,221	代管資產折舊	28,284
6,425	4,196	攤銷	6,901

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫療作業基金
管理及總務費用明細表

中華民國100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
889	1,022	稅捐與規費（強制費）	1,076
534	663	消費與行為稅	755
355	359	規費	321
397	220	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	570
227	220	會費	407
170		分擔	163
52	48	短絀、賠償與保險給付	24
52	48	各項短絀	24
693	772	其他	912
693	772	其他費用	912

管理及總務費用說明

中華民國 100 年度

科 目	說 明
管理及總務費用	本年度編列管理費用及總務費用計 540,000 千元。分項說明如下：
管理費用及總務費用	
用人費用	一、用人費用：345,913 千元
正式員額薪資	(一)正式員額薪資：共計 148,945 千元。
超時工作報酬	(二)超時工作報酬：含因趕辦具時間性且重要業務之加班費，與確因業務需要無法依規定休假之不休假加班費，及依業務需要之技術與行政人員值班費等計 10,251 千元。
獎金	(三)獎金：含年終獎金、考績獎金及績效獎金，共計 97,119 千元。
退休及恤償金	(四)退休及恤償金：含提列職員與工級人員退休及離職金、支付退撫舊制之退休及恤償金 59,835 千元。
福利費	(五)福利費：編列員工公保、勞保及健保費、員工眷屬健保費、國內旅遊補助及婚喪生育補助、子女教育補助、辦理員工體檢與自強活動等有關支出，共計 29,710 千元。
提繳費	(六)提繳費：提撥工級人員工資墊償基金 53 千元。
服務費用	二、服務費用：115,116 千元
水電費	(一)水電費：按本年度業務需要，本於撙節原則編列 15,470 千元。
郵電費	(二)郵電費：按本年度業務需要，本於撙節原則編列 2,279 千元。
旅運費	(三)旅運費：包括國內旅費 577 千元、員工通勤交通費 2,126 千元及貨物運費 44 千元，共計 2,747 千元。
印刷裝訂與廣告費	(四)印刷裝訂與廣告費：按本年度業務需要編列各種報表及資料之印刷費等 746 千元。
修理保養及保固費	(五)修理保養及保固費：為提昇醫療服務品質及改善辦公環境包括房屋、電腦、醫療儀器、公務車輛及什項設備等修護費，共計 22,980 千元。
保險費	(六)保險費：依據投保房屋及設備火險及意外險等各項保險計 868 千元。
一般服務費	(七)一般服務費：包括辦公房舍清潔、廢棄物清理等勞務外包及保全服務費等 14,422 千元，義工服務費 528 千元及僱用計件與計時人員之酬金 42,960 千元，共計 57,910 千元。
專業服務費	(八)專業服務費：依業務需要編列，包括專技人員酬金 7,388 千元，法律事務費 422 千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 1,198 千元，委託檢驗(定)試驗認證費 341 千元，電子計算機軟體服務費 502 千元及其他 200 千元，共計 10,051 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—榮民醫院醫療作業基金

管理及總務費用說明

中華民國 100 年度

科 目	說 明
公共關係費	(九) 公共關係費：為應業務需要，加強維繫各界公共關係之費用，本 摺節原則編列計 2,065 千元。
材料及用品費	三、材料及用品費：8,641 千元
使用材料費	(一) 使用材料費：依業務需要編列 2,999 千元。
用品消耗	(二) 用品消耗：依業務需要編列單價未滿一萬元以上之非消耗品及辦 公用品、各科室訂閱之報章什誌、院區園藝及環境美化清潔用品 等費用 5,642 千元。
租金與利息	四、租金與利息：1,617 千元
機器租金	(一) 機器租金：本年度預計租用業務用設備計 453 千元。
交通及運輸設備租金	(二) 交通及運輸設備租金：租用公務車輛與通信設備等計 387 千元。
什項設備租金	(三) 什項設備租金：本年度預計租用有關事務設備計 777 千元。
折舊、折耗及攤銷	五、折舊、折耗及攤銷：66,131 千元
土地改良物折舊	(一) 土地改良物折舊：116 千元。
房屋折舊	(二) 房屋折舊：426 千元。
機械及設備折舊	(三) 機械及設備折舊：21,942 千元。
交通及運輸設備折舊	(四) 交通及運輸設備折舊：1,588 千元。
什項設備折舊	(五) 什項設備折舊：6,874 千元。
代管資產折舊	(六) 代管資產折舊：28,284 千元。
攤銷	(七) 攤銷：6,901 千元。
稅捐與規費(強制費)	六、稅捐與規費(強制費)：1,076 千元
消費與行為稅	(一) 消費與行為稅：預計依法繳交各項稅捐 755 千元。
規費	(二) 規費：預計依法繳交政府機關之各項規費 321 千元。
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	七、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：570 千元
會費	(一) 會費：參加各種學術團體會費 407 千元。
分擔	(二) 分擔：配合業務需要分擔相關費用 163 千元。
短絀、賠償與保險給付	八、短絀、賠償與保險給付：24 千元
各項短絀	各項短絀：提列應收醫療帳款之呆帳費用 24 千元。
其他	九、其他：912 千元
其他費用	其他費用：除上述以外之各項雜支計 912 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—榮民醫院醫療作業基金
研究發展及訓練費用明細表

中華民國100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
67,098	45,422	研究發展及訓練費用	71,684
57,406	37,628	研究發展費用	49,387
37,137	21,167	用人費用	34,577
19,946	11,254	正式員額薪資	17,195
	1,000	聘僱及兼職人員薪資	1,000
131	96	超時工作報酬	980
16,406	8,817	獎金	14,476
		退休及恤償金	426
654		福利費	500
10,664	6,721	服務費用	7,151
818	180	水電費	822
36	140	郵電費	80
377	233	旅運費	247
632	612	印刷裝訂與廣告費	240
160	212	修理保養及保固費	104
361	24	一般服務費	444
8,280	5,320	專業服務費	5,214
5,812	8,019	材料及用品費	5,151
25	240	使用材料費	
4,182	3,525	用品消耗	3,567
1,605	4,254	商品及醫療用品	1,584
78		租金與利息	180
56		機器租金	180
16		交通運輸租金	
6		什項設備租金	
1,864		折舊、折耗及攤銷	1,119
1,864		代管資產折舊	1,119
1,665	1,625	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	1,175
1,665	1,625	會費	1,175
186	96	其他	34
186	96	其他費用	34

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫療作業基金
研究發展及訓練費用明細表

中華民國100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
9,692	7,794	訓練費用	22,297
2,668	2,147	用人費用	5,608
1,708	2,147	正式員額薪資	4,148
		超時工作報酬	60
960		獎金	1,400
4,426	3,798	服務費用	12,957
494		水電費	
30	48	郵電費	60
858	881	旅運費	842
122	153	印刷裝訂與廣告費	313
60	263	修理保養及保固費	
		一般服務費	120
2,862	2,453	專業服務費	11,622
1,721	1,351	材料及用品費	2,358
34	48	使用材料費	60
997	763	用品消耗	1,182
690	540	商品及醫療用品	1,116
		租金與利息	180
		機器租金	180
		折舊、折耗及攤銷	746
		代管資產折舊	746
560	408	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	120
560	408	會費	120
317	90	其他	328
317	90	其他費用	328

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫療作業基金

47

研究發展及訓練費用說明

中華民國 100 年度

科 目	說 明
研究發展及訓練費用	本年度研究發展及訓練費用共計 71,684 千元，其中研究發展費用 49,387 千元，訓練費用 22,297 千元。分項說明如下：
研究發展費用	一、研究發展費用：
用人費用	(一) 用人費用：34,577 千元
正式員額薪資	1. 正式員額薪資：17,195 千元。
聘僱及兼職人員薪資	2. 聘僱及兼職人員薪資：係為聘用之住院醫師薪資 1,000 千元。
超時工作報酬	3. 超時工作報酬：含因趕辦具時間性且重要業務之加班費及依業務需要之技術與行政人員值班費等計 980 千元。
獎金	4. 獎金：含年終獎金、考績獎金及績效獎金，計 14,476 千元。
退休及恤償金	5. 退休及恤償金：包括提存職員及工級人員退休及離職金、與支付退撫舊制之退休及恤償金 426 千元。
福利費	6. 福利費：編列員工公保、勞保及健保費、員工眷屬健保費、國內旅遊補助及婚喪生育補助、子女教育補助、辦理員工體檢與自強活動等有關支出，共計 500 千元。
服務費用	(二) 服務費用：7,151 千元
水電費	1. 水電費：按本年度業務需要，本於撙節原則編列 822 千元。
郵電費	2. 郵電費：按本年度業務需要，本於撙節原則編列 80 千元。
旅運費	3. 旅運費：包括國內旅費 211 千元及貨物運費 36 千元，共計 247 千元。
印刷裝訂與廣告費	4. 印刷裝訂與廣告費：按本年度業務需要編列各種期刊、研究刊物與報告之印刷費等 240 千元。
修理保養及保固費	5. 修理保養及保固費：為提昇確保研究品質，改善研究業務所需房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費，共計 104 千元。
一般服務費	6. 一般服務費：依業務需要編列，包括外包費 240 千元，義工服務費 24 千元，計時計件人員酬金 180 千元，共計 444 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—榮民醫院醫療作業基金

研究發展及訓練費用說明

中華民國 100 年度

科 目	說 明
專業服務費	7. 專業服務費：依業務需要編列，包括專技人員酬金 2,280 千元，聘請專家學者演講之講師鐘點費 436 千元，委託調查研究費 1,560 千元，委託檢驗(定)試驗認證費 564 千元，電子計算機軟體服務費 172 千元及其他 202 千元，共計 5,214 千元。
材料及用品費	(三) 材料及用品費：5,151 千元
用品消耗	1. 用品消耗：包括各項研究計畫所需購置之非消耗品及辦公用品、訂閱報章什誌及學術期刊、訂購中英文學術書籍、各項醫療研究計畫所需化學藥劑與實驗用品等費用 3,567 千元。
商品及醫療用品	2. 商品及醫療用品：依業務及實驗研究需要編列 1,584 千元。
租金與利息	(四) 租金與利息：180 千元
機器租金	機器租金：本年度預計租用設備計 180 千元。
折舊、折耗及攤銷	(五) 折舊、折耗及攤銷：1,119 千元
代管資產折舊	代管資產折舊：1,119 千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	(六) 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：1,175 千元
會費	會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑等人員參加公會之常年會費等 1,175 千元。
其他	(七) 其他：34 千元
其他費用	其他費用：除上述以外之各項雜支計 34 千元。
訓練費用	二、訓練費用：
用人費用	(一) 用人費用：5,608 千元
正式員額薪資	1. 正式員額薪資：4,148 千元。
超時工作報酬	2. 超時工作報酬：含因趕辦具時間性且重要業務之加班費及依業務需要之技術與行政人員值班費等計 60 千元。
獎金	3. 獎金：含年終獎金、考績獎金及績效獎金，共計 1,400 千元。
服務費用	(二) 服務費用：12,957 千元

研究發展及訓練費用說明

中華民國 100 年度

科 目	說 明
郵電費 旅運費 印刷裝訂與廣告費 一般服務費 專業服務費	1. 郵電費：按本年度業務需要，本於撙節原則編列 60 千元。 2. 旅運費：按本年度業務需要編列國內旅費 842 千元。 3. 印刷裝訂與廣告費：按本年度業務需要編列各種教育訓練講義、教學刊物與報告之印刷費等 313 千元。 4. 一般服務費：依業務需要編列外包費 120 千元。 5. 專業服務費：依業務需要編列，包括專技人員酬金 7,621 千元，聘請專家學者演講之講師鐘點費 2,000 千元，委託檢驗(定)試驗認證費 72 千元、委託考選訓練費 400 千元、電子計算機軟體服務費 180 千元及其他 1,349 千元，共計 11,622 千元。
材料及用品費 使用材料費 用品消耗 商品及醫療用品	(三)材料及用品費：2,358 千元 1. 使用材料費：包括臨床教學所消耗之物料、分攤院區鍋爐燃料費等 60 千元。 2. 用品消耗：包括辦理各項教學訓練計畫所需購置之非消耗品及辦公用品、訂閱報章什誌及學術期刊、訂購中英文學術書籍等費用 1,182 千元。 3. 商品及醫療用品：依業務及訓練實習需要編列 1,116 千元。
租金與利息 機器租金 折舊、折耗及攤銷 代管資產折舊 會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費 會費	(四)租金與利息：180 千元 機器租金：本年度預計租用設備計 180 千元。 (五)折舊、折耗及攤銷：746 千元 代管資產折舊：746 千元。 (六)會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：120 千元 會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑等人員參加公會之常年會費等 120 千元。
其他 其他費用	(七)其他：328 千元 其他費用：除上述以外之各項雜支計 328 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—榮民醫院醫療作業基金

業務外費用明細表

中華民國100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
69,403	9,062	業務外費用	16,162
69,403	9,062	其他業務外費用	16,162
69,403	9,062	雜項費用	16,162
5,530	5,344	服務費用	5,248
843	620	水電費	620
2	14	旅運費	2
26	60	印刷裝訂與廣告費	36
1,413	1,140	修理保養及保固費	1,140
3,100	3,510	一般服務費	3,450
146		專業服務費	
274	184	材料及用品費	340
274	184	用品消耗	340
5	38	租金與利息	
5		機器租金	
	38	什項設備租金	
		折舊、折耗及攤銷	5,874
		土地改良物折舊	123
		什項設備折舊	751
		代管資產折舊	5,000
99	20	稅捐與規費(強制費)	80
99		消費與行為稅	60
	20	規費	20
	56	短絀、賠償與保險給付	50
	56	各項短絀	50
63,495	3,420	其他	4,570
63,495	3,420	其他費用	4,570

業務外費用說明

中華民國 100 年度

科 目	說 明
業務外費用	本年度業務外費用編列雜項費用 16,162 千元，分項說明如下：
雜項費用	
服務費用	一、服務費用：5,248 千元，分項編列情形如次：
水電費	（一）水電費：按本年度業務需要，本於撙節原則編列 620 千元。
旅運費	（二）旅運費：按本年度業務需要，本於撙節原則編列國內旅費 2 千元。
印刷裝訂與廣告費	（三）印刷裝訂與廣告費：按本年度業務需要，本於撙節原則編列印刷裝訂費 36 千元。
修理保養及保固費	（四）修理保養及保固費：按本年度業務需要，本於撙節原則編列維護修理停車場費用 1,140 千元。
一般服務費	（五）一般服務費：按本年度業務需要，編列停車場等外包費 3,450 千元。
材料及用品費	二、材料及用品費：340 千元
用品消耗	用品消耗：按本年度業務需要，本於撙節原則編列用品消耗 340 千元。
折舊、折耗及攤銷	三、折舊、折耗及攤銷：5,874 千元
土地改良物折舊	（一）土地改良物折舊：123 千元。
什項設備折舊	（二）什項設備折舊：751 千元。
代管資產折舊	（三）代管資產折舊：5,000 千元。
稅捐與規費(強制費)	四、稅捐與規費(強制費)：80 千元，分項編列情形如次：
消費與行為稅	（一）消費與行為稅：60 千元。
規費	（二）規費：20 千元。
短絀、賠償與保險給付	五、短絀、賠償與給付：50 千元
各項短絀	各項短絀：預計提列各項短絀 50 千元。
其他	六、其他：4,570 千元
其他費用	其他費用：包括健保局剔除以前年度申請之健保給付經再申復已確定無法收回之款項及其他雜支等，計 4,570 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—榮民醫院醫療作業基金
固定資產建設改良擴充明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

項	目	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	合計	說明
一般建築及設備計畫		13,875	158,090	5,266	11,451	188,682	榮民醫院為提昇醫療服務品質，賡續汰換引進先進醫療儀器與一般設備等，以建立優質醫療環境。所需經費全由各院基金自籌。
一次性項目		13,875	158,090	5,266	11,451	188,682	
桃園榮民醫院		1,875	29,584	553	1,177	33,189	
竹東榮民醫院			30,503	2,040	5,358	37,901	
埔里榮民醫院			27,840	1,353	2,520	31,713	
永康榮民醫院			29,739		533	30,272	
玉里、鳳林及臺東榮民醫院		12,000	40,424	1,320	1,863	55,607	
合	計	13,875	158,090	5,266	11,451	188,682	

本頁空白

行政院國軍退除役
榮民醫療作業基金—
固定資產建設改良

中華民國

項 目	有 資				金 計	
	自 營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他	小 金 額	%
一般建築及設備計畫	188,682				188,682	100.00
一次性項目	188,682				188,682	100.00
合 計	188,682				188,682	100.00

行政院國軍退除役
榮民醫療作業基金—
固定資產建設改良擴充

中華民國

項 目	全 部 資 金 來 源						目 標 能 量
	投 資 總 額	自 有 資 金				外 借 資 金	
		營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他		
一般建築及設備計畫	188,682	188,682					
一次性項目	188,682	188,682					
合 計	188,682	188,682					

官兵輔導委員會

榮民醫院醫療作業基金

計畫預期進度明細表

100年度

單位：新臺幣千元

計	進度起訖年月	資金成本率(%)	現值報酬率(%)	收回年限(年)	畫 預		算 數	
					本年	度	截至本年度	累計數
					金額	占全部計畫%	金額	占全部計畫%
					188,682	100.00	188,682	100.00
	100.01-100.12				188,682	100.00	188,682	100.00
					188,682	100.00	188,682	100.00

本頁空白

行政院國軍退除役
榮民醫療作業基金—

資金轉投資及

中華民國

轉 投 資 事 業			投 資 金 額		
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	投資淨額
榮民製藥股份有限公司	320,000	32,000,000	22,400		22,400
合 計	320,000	32,000,000	22,400		22,400

註：各榮民醫院分別持股1%，以現金股利認列投資收益。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫療作業基金

基金數額增減明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	1,940,833	
加：	334,675	
以前年度公積撥充	334,675	各榮民醫院以前年度特別公積334,675千元增撥基金
期末基金數額	2,275,508	

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—榮民醫院醫療作業基金

預計平衡表

中華民國100年12月31日

單位：新臺幣千元

98年12月31日 實 際 數	科 目	100年12月31日 預 計 數	99年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
10,106,049	資產	10,136,015	10,120,625	15,390
4,045,811	流動資產	4,310,790	4,179,032	131,758
3,136,541	現金	3,217,892	3,167,803	50,089
786,256	應收款項	920,784	867,521	53,263
60,080	存貨	79,515	69,635	9,880
61,826	預付款項	91,541	73,015	18,526
1,108	短期貸墊款	1,058	1,058	
24,777	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	28,358	26,637	1,721
22,400	長期投資	22,400	22,400	
2,377	準備金	5,958	4,237	1,721
573,786	固定資產	640,729	607,379	33,350
14,144	土地	14,144	14,144	
5,770	土地改良物	5,134	5,531	-397
35,881	房屋及建築	74,308	61,446	12,862
438,711	機械及設備	486,868	463,766	23,102
14,478	交通及運輸設備	12,454	11,668	786
48,484	什項設備	47,821	50,824	-3,003
16,318	購建中固定資產			0
25,682	無形資產	53,549	34,211	19,338
25,682	無形資產	53,549	34,211	19,338
59,393	遞延借項	42,012	51,127	-9,115
59,393	遞延費用	42,012	51,127	-9,115
5,376,600	其他資產	5,060,577	5,222,239	-161,662
5,376,600	什項資產	5,060,577	5,222,239	-161,662
10,106,049	合 計	10,136,015	10,120,625	15,390

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫療作業基金

預計平衡表

中華民國100年12月31日

單位：新臺幣千元

98年12月31日 實際數	科目	100年12月31日 預計數	99年12月31日 預計數	比較增減(-)
6,599,697	負債	6,082,911	6,336,974	-254,063
736,402	流動負債	642,058	681,180	-39,122
713,111	應付款項	626,280	661,777	-35,497
23,291	預收款項	15,778	19,403	-3,625
5,863,295	其他負債	5,440,853	5,655,794	-214,941
5,863,295	什項負債	5,440,853	5,655,794	-214,941
3,506,352	淨值	4,053,104	3,783,651	269,453
1,940,833	基金	2,275,508	1,940,833	334,675
1,940,833	基金	2,275,508	1,940,833	334,675
1,331,994	公積	1,313,342	1,486,355	-173,013
997,319	資本公積	1,313,342	1,151,680	161,662
334,675	特別公積	0	334,675	-334,675
227,258	累積餘絀	457,987	350,196	107,791
227,258	累積賸餘	457,987	350,196	107,791
6,267	淨值其他項目	6,267	6,267	
6,267	未實現重估增值	6,267	6,267	
10,106,049	合 計	10,136,015	10,120,625	15,390

註：信託代理及保證資產(負債)，預計100年12月31日為671,084千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫療作業基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國100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	1,441,830	1,387.47	2,000,503	
住院病患醫療	人日	1,406,441	1,797.61	2,528,239	
上年度預算數					
門診病患醫療	人次	1,416,799	1,420.78	2,012,963	
住院病患醫療	人日	1,405,429	1,787.16	2,511,728	
前年度決算數					
門診病患醫療	人次	1,372,319	1,484.02	2,036,555	
住院病患醫療	人日	1,321,986	1,841.42	2,434,329	
97年度決算數					
門診病患醫療	人次	1,343,720	1,495.95	2,010,133	
住院病患醫療	人日	1,319,902	1,833.46	2,419,993	
96年度決算數					
門診病患醫療	人次	1,347,712	1,451.71	1,956,493	
住院病患醫療	人日	1,275,791	1,887.86	2,408,521	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫療作業基金
員工人數彙計表

中華民國100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
業務支出部分：				
專任人員	1,911	-3	1,908	
職員	1,322	0	1,322	
技工	177	-2	175	
工友	360	-1	359	
聘用	52	0	52	
合 計	1,911	-3	1,908	

本頁空白

行政院國軍退除役
榮民醫療作業基金—

用人費用

中華民國

科目	正式員額薪資	聘僱人員	超時 報工	獎金		
				年終獎金	考績獎金	績效獎金
業務總支出部分	1,029,748	28,683	80,571	136,713	109,410	531,295
醫療成本	849,909	27,683	69,280	115,361	89,846	459,216
正式人員	849,909		69,084	107,076	89,846	444,336
聘僱人員		27,683	196	8,285		14,880
其他業務成本	9,551					
正式人員	9,551					
管理及總務費用	148,945		10,251	20,852	19,064	57,203
正式人員	148,945		10,251	20,852	19,064	57,203
研究發展及訓練費用	21,343	1,000	1,040	500	500	14,876
正式人員	21,343		240	500	500	12,060
聘僱人員		1,000	800			2,816
合計	1,029,748	28,683	80,571	136,713	109,410	531,295

官兵輔導委員會
榮民醫院醫療作業基金

彙計表

100年度

單位：新臺幣千元

退 休 及 恤 償 福		利				費	提 繳 費	總 計
退 休 金	恤 償 金	分 擔 保 險 費	傷 病 醫 藥 費	體 育 活 動 費	其 他			
402,859	7,359	94,518	3,385	6,857	57,374	132	2,488,904	
344,248	5,709	76,904	2,897	5,177	46,946	79	2,093,255	
343,170	5,709	74,206	2,897	4,999	44,332	79	2,035,643	
1,078		2,698		178	2,614		57,612	
							9,551	
							9,551	
58,185	1,650	17,114	488	1,680	10,428	53	345,913	
58,185	1,650	17,114	488	1,680	10,428	53	345,913	
426		500					40,185	
426		500					35,569	
							4,616	
402,859	7,359	94,518	3,385	6,857	57,374	132	2,488,904	

行政院國軍退
榮民醫療作業基金—
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	
2,425,813	2,469,714	用人費用	820,714	1,272,541		
973,077	1,046,064	正式員額薪資	337,328	512,581		
20,433	31,000	聘僱及兼職人員薪資	4,950	22,733		
72,362	79,981	超時工作報酬	22,598	46,682		
824,010	736,961	獎金	256,357	408,066		
382,445	410,220	退休及卹償金	149,205	200,752		
153,382	165,357	福利費	50,244	81,680		
104	131	提繳費	32	47		
1,322,093	1,318,357	服務費用	413,296	503,638	254,199	
121,355	116,913	水電費	38,441	67,973		
10,386	10,506	郵電費	3,180	4,844		
15,847	16,054	旅運費	4,949	6,996		
7,852	8,677	印刷裝訂與廣告費	3,153	3,821		
84,653	118,773	修理保養及保固費	27,470	48,706		
2,627	3,240	保險費	634	1,152		
496,472	453,658	一般服務費	57,095	111,216	254,199	
576,474	584,168	專業服務費	276,406	256,620		
6,427	6,368	公共關係費	1,968	2,310		
1,152,970	1,151,804	材料及用品費	598,425	528,866		
22,239	30,282	使用材料費	9,886	16,318		
41,217	35,287	用品消耗	9,584	11,610		
1,089,514	1,086,235	商品及醫療用品	578,955	500,938		
105,841	102,034	租金與利息	44,623	63,829		
471	578	房租	122	366		

除役官兵輔導委員會
榮民醫院醫療作業基金
用彙計表

100年度

單位：新臺幣千元

合 計	本 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	
2,093,255	9,551	345,913	34,577	5,608	40,185	
849,909	9,551	148,945	17,195	4,148	21,343	
27,683			1,000		1,000	
69,280		10,251	980	60	1,040	
664,423		97,119	14,476	1,400	15,876	
349,957		59,835	426		426	
131,924		29,710	500		500	
79		53				
1,171,133	31,071	115,116	7,151	12,957	20,108	5,248
106,414		15,470	822		822	620
8,024		2,279	80	60	140	
11,945		2,747	247	842	1,089	2
6,974		746	240	313	553	36
76,176		22,980	104		104	1,140
1,786		868				
422,510		57,910	444	120	564	3,450
533,026	31,071	10,051	5,214	11,622	16,836	
4,278		2,065				
1,127,291	540	8,641	5,151	2,358	7,509	340
26,204		2,999		60	60	
21,194		5,642	3,567	1,182	4,749	340
1,079,893	540		1,584	1,116	2,700	
108,452		1,617	180	180	360	
488						

行政院國軍退
榮民醫療作業基金—
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
100,253	96,391	機器租金	104,648	41,084	62,751	
3,941	3,822	交通設備租金	4,045	3,103	555	
1,176	1,243	什項設備租金	1,248	314	157	
330,195	331,709	折舊,折耗及攤銷	342,067	117,078	151,119	
358	239	土地改良物折舊	397	51	107	
1,203	4,325	房屋折舊	1,013	57	530	
124,486	133,675	機械及設備折舊	134,988	49,547	63,499	
5,001	5,425	交通及運輸設備折舊	4,480	1,390	1,502	
14,190	14,060	什項設備折舊	14,454	2,658	4,171	
162,789	154,361	代管資產折舊	161,662	54,531	71,982	
22,168	19,624	攤銷	25,073	8,844	9,328	
3,136	3,267	稅捐與規費(強制費)	3,451	906	1,389	
2,342	2,426	消費與行為稅	2,555	635	1,105	
794	841	規費	896	271	284	
7,291	7,002	會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交 流活動費	7,093	2,615	2,613	
7,121	6,847	會費	6,930	2,615	2,613	
170	155	分擔	163			
7,467	4,340	短絀、賠償與保險給付	4,320	1,688	2,558	
7,467	4,340	各項短絀	4,320	1,688	2,558	
69,135	8,278	其他	8,688	1,158	1,686	
69,135	8,278	其他費用	8,688	1,158	1,686	
5,423,941	5,396,505	合 計	5,451,949	2,000,503	2,528,239	254,199

除役官兵輔導委員會
榮民醫院醫療作業基金
用彙計表

100年度

單位：新臺幣千元

合 計	本 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	
103,835		453	180	180	360	
3,658		387				
471		777				
268,197		66,131	1,119	746	1,865	5,874
158		116				123
587		426				
113,046		21,942				
2,892		1,588				
6,829		6,874				751
126,513		28,284	1,119	746	1,865	5,000
18,172		6,901				
2,295		1,076				80
1,740		755				60
555		321				20
5,228		570	1,175	120	1,295	
5,228		407	1,175	120	1,295	
		163				
4,246		24				50
4,246		24				50
2,844		912	34	328	362	4,570
2,844		912	34	328	362	4,570
4,782,941	41,162	540,000	49,387	22,297	71,684	16,162

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金-榮民醫院醫療作業基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

項 目	單 位	增 購 部 分		汰 舊 換 新 部 分		合 計		說 明
		數 量	金 額	數 量	金 額	數 量	金 額	
箱型車	輛			1	540	1	540	桃園榮院汰換7人座箱型車乙輛，經行政院99年4月28日院臺財字第0990023145號函核定，係因應醫療業務需求接送病患、方便就診，預計於100年6月購置。
合 計				1	540	1	540	

附 屬 表

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫療作業基金

收支預計表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

科目	桃園榮院				竹東榮院			
	本年度 預算數	上年度 預算數	前年度 決算數	與上年度 比較增減	本年度 預算數	上年度 預算數	前年度 決算數	與上年度 比較增減
業務收入	1,076,621	1,050,070	1,007,007	26,551	724,895	733,589	752,213	-8,694
醫療收入	931,225	893,296	830,722	37,929	568,779	561,807	575,750	6,972
門診醫療收入	566,647	517,206	516,179	49,441	288,314	288,463	288,165	-149
住院醫療收入	444,504	418,404	383,815	26,100	312,854	312,000	313,707	854
其他醫療收入	25,000	25,000	23,853	0	27,894	28,560	27,227	-666
減：醫療折讓	84,533	48,036	75,224	36,497	51,533	58,300	44,766	-6,767
減：醫療優待免費	20,393	19,278	17,901	1,115	8,750	8,916	8,583	-166
其他業務收入	145,396	156,774	176,285	-11,378	156,116	171,782	176,463	-15,666
其他補助收入	137,081	152,774	163,907	-15,693	151,857	167,982	171,745	-16,125
雜項業務收入	8,315	4,000	12,378	4,315	4,259	3,800	4,718	459
業務成本與費用	1,067,976	1,052,410	1,006,923	15,566	752,104	734,828	755,076	17,276
醫療成本	972,901	986,714	915,059	-13,813	641,091	632,469	642,950	8,622
門診醫療成本	522,402	543,830	507,809	-21,428	259,469	253,675	260,723	5,794
住院醫療成本	425,699	419,884	383,397	5,815	357,875	353,238	358,480	4,637
其他醫療成本	24,800	23,000	23,853	1,800	23,747	25,556	23,747	-1,809
其他業務成本	11,139	7,000	18,406	4,139	3,670	3,131	4,795	539
雜項業務成本	11,139	7,000	18,406	4,139	3,670	3,131	4,795	539
管理及總務費用	55,999	48,509	47,209	7,490	94,589	87,575	93,970	7,014
管理費用及總務費用	55,999	48,509	47,209	7,490	94,589	87,575	93,970	7,014
研究發展及訓練費用	27,937	10,187	26,249	17,750	12,754	11,653	13,361	1,101
研究發展費用	17,218	9,627	24,593	7,591	12,754	11,653	13,361	1,101
訓練費用	10,719	560	1,656	10,159				
業務賸餘	8,645	-2,340	84	10,985	-27,209	-1,239	-2,863	-25,970

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫療作業基金

收支預計表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

科 目	埔 里 榮 院 永				康 榮 院			
	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	前 年 度 決 算 數	與 上 年 度 比 較 增 減	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	前 年 度 決 算 數	與 上 年 度 比 較 增 減
業務收入	831,507	852,781	818,356	-21,274	838,436	852,232	823,072	-13,796
醫療收入	689,575	695,862	654,624	-6,287	666,261	667,752	630,123	-1,491
門診醫療收入	423,497	422,450	394,312	1,047	308,408	279,840	279,755	28,568
住院醫療收入	336,115	331,034	324,764	5,081	388,825	416,400	374,399	-27,575
其他醫療收入	32,377	29,773	32,670	2,604	34,308	36,792	33,705	-2,484
減：醫療折讓	84,742	70,901	80,364	13,841	49,680	49,680	45,184	0
減：醫療優待免費	17,672	16,494	16,758	1,178	15,600	15,600	12,552	0
其他業務收入	141,932	156,919	163,732	-14,987	172,175	184,480	192,949	-12,305
其他補助收入	141,128	156,115	161,604	-14,987	164,575	179,680	187,887	-15,105
雜項業務收入	804	804	2,128	0	7,600	4,800	5,062	2,800
業務成本與費用	830,490	851,787	835,810	-21,297	823,017	828,576	811,832	-5,559
醫療成本	722,754	732,697	731,669	-9,943	716,928	731,353	708,705	-14,425
門診醫療成本	351,489	337,940	367,190	13,549	289,675	307,066	322,717	-17,391
住院醫療成本	342,217	364,984	335,322	-22,767	399,389	396,399	360,448	2,990
其他醫療成本	29,048	29,773	29,157	-725	27,864	27,888	25,540	-24
其他業務成本	1,906	3,072	2,326	-1,166	9,288	8,400	8,948	888
雜項業務成本	1,906	3,072	2,326	-1,166	9,288	8,400	8,948	888
管理及總務費用	105,063	115,464	100,926	-10,401	71,997	70,925	72,813	1,072
管理費用及總務費用	105,063	115,464	100,926	-10,401	71,997	70,925	72,813	1,072
研究發展及訓練費用	767	554	889	213	24,804	17,898	21,366	6,906
研究發展費用					17,364	14,334	17,471	3,030
訓練費用	767	554	889	213	7,440	3,564	3,895	3,876
業務賸餘	1,017	994	-17,454	23	15,419	23,656	11,240	-8,237

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫療作業基金

收支預計表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

科 目	五 里 、 鳳 林 及 臺 東 榮 院 合 計							
	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	前 年 度 決 算 數	與 上 年 度 比 較 增 減	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	前 年 度 決 算 數	與 上 年 度 比 較 增 減
業務收入	1,986,119	1,934,969	1,901,437	51,150	5,457,578	5,423,641	5,302,085	33,937
醫療收入	1,539,143	1,473,158	1,445,417	65,985	4,394,983	4,291,875	4,136,636	103,108
門診醫療收入	533,158	487,046	502,313	46,112	2,120,024	1,995,005	1,980,724	125,019
住院醫療收入	1,110,354	1,052,322	1,048,501	58,032	2,592,652	2,530,160	2,445,186	62,492
其他醫療收入	162,144	163,159	156,400	-1,015	281,723	283,284	273,855	-1,561
減：醫療折讓	255,716	218,504	250,992	37,212	526,204	445,421	496,530	80,783
減：醫療優待免費	10,797	10,865	10,805	-68	73,212	71,153	66,599	2,059
其他業務收入	446,976	461,811	456,020	-14,835	1,062,595	1,131,766	1,165,449	-69,171
其他補助收入	444,611	456,953	453,738	-12,342	1,039,252	1,113,504	1,138,881	-74,252
雜項業務收入	2,365	4,858	2,282	-2,493	23,343	18,262	26,568	5,081
業務成本與費用	1,962,200	1,919,842	1,944,897	45,026	5,435,787	5,387,443	5,354,538	48,344
醫療成本	1,729,267	1,687,658	1,719,128	41,609	4,782,941	4,770,891	4,717,511	12,050
門診醫療成本	577,468	570,452	578,116	7,016	2,000,503	2,012,963	2,036,555	-12,460
住院醫療成本	1,003,059	977,223	996,682	25,836	2,528,239	2,511,728	2,434,329	16,511
其他醫療成本	148,740	139,983	144,330	8,757	254,199	246,200	246,627	7,999
其他業務成本	15,159	17,827	14,762	-2,668	41,162	39,430	49,237	1,732
雜項業務成本	15,159	17,827	14,762	-2,668	41,162	39,430	49,237	1,732
管理及總務費用	212,352	209,227	205,774	3,125	540,000	531,700	520,692	8,300
管理費用及總務費用	212,352	209,227	205,774	3,125	540,000	531,700	520,692	8,300
研究發展及訓練費用	5,422	5,130	5,233	292	71,684	45,422	67,098	26,262
研究發展費用	2,051	2,014	1,981	37	49,387	37,628	57,406	11,759
訓練費用	3,371	3,116	3,252	255	22,297	7,794	9,692	14,503
業務賸餘	23,919	15,127	-43,460	8,792	21,791	36,198	-52,453	-14,407

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫院作業基金

餘絀撥補預計表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

科 目	桃 園 榮 院		竹 東 榮 院		埔 里 榮 院	
	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數
賸餘之部	84,423	77,695	78,074	68,174	17,942	29,465
本期賸餘	17,665	17,465	19,483	19,283	8,944	8,944
前期未分配賸餘	66,758	60,230	58,591	48,891	8,998	20,521
分配之部						
填補累積短絀						
未分配賸餘	84,423	77,695	78,074	68,174	17,942	29,465
短絀之部						
前期待填補之短絀						
填補之部						
撥用賸餘						
待填補之短絀						

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫院作業基金

餘絀撥補預計表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

科 目	永 康 榮 院		五 里 、 鳳 林 及 臺 東 榮 院		合 計	
	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數
賸餘之部	168,429	159,023	109,119	79,221	457,987	413,578
本期賸餘	26,543	42,402	35,156	34,844	107,791	122,938
前期未分配賸餘	141,886	116,621	73,963	44,377	350,196	290,640
分配之部				8,780		8,780
填補累積短絀				8,780		8,780
未分配賸餘	168,429	159,023	109,119	70,441	457,987	404,798
短絀之部				43,325		43,325
前期待填補之短絀				43,325		43,325
填補之部				8,780		8,780
撥用賸餘				8,780		8,780
待填補之短絀				34,545		34,545

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫院作業基金
現金流量預計表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

科 目	桃園榮院	竹東榮院	埔里榮院
	預 算 數	預 算 數	預 算 數
業務活動之現金流量			
本期賸餘	17,665	19,483	8,944
調整非現金項目	39,654	40,611	42,949
提存呆帳及損失	86,583	52,408	84,742
折舊及折耗	51,561	43,828	54,186
攤銷	4,318	2,234	3,830
流動資產淨減(淨增一)	-96,438	-58,164	-100,806
流動負債淨增(淨減一)	-6,370	305	997
業務活動之淨現金流入(流出一)	57,319	60,094	51,893
投資活動之現金流量			
減少流動金融資產及短期貸墊款	22		6,539
減少無形資產、遞延借項及其他資產	11,937	1,835	60
減少其他資產	11,937	1,835	60
增加流動金融資產及短期貸墊款	-22		-6,539
增加固定資產及遞耗資產	-33,189	-37,901	-31,713
增加固定資產	-33,189	-37,901	-31,713
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-20,437	-5,591	-7,440
增加無形資產	-8,500	-3,088	-7,380
增加遞延借項		-668	
增加其他資產	-11,937	-1,835	-60
投資活動之淨現金流入(流出一)	-41,689	-41,657	-39,093

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫院作業基金

現金流量預計表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

科目	永康榮院	玉里、鳳林及 臺東榮院	合計
	預算數	預算數	預算數
業務活動之現金流量			
本期賸餘	26,543	35,156	107,791
調整非現金項目	16,232	81,830	221,276
提存呆帳及損失	49,920	256,871	530,524
折舊及折耗	44,316	123,103	316,994
攤銷	4,680	10,011	25,073
流動資產淨減(淨增一)	-61,684	-295,101	-612,193
流動負債淨增(淨減一)	-21,000	-13,054	-39,122
業務活動之淨現金流入(流出一)	42,775	116,986	329,067
投資活動之現金流量			
減少流動金融資產及短期貸墊款	0	166,253	172,814
減少無形資產、遞延借項及其他資產		45,923	59,755
減少其他資產	0	45,923	59,755
增加流動金融資產及短期貸墊款	0	-166,253	-172,814
增加固定資產及遞耗資產	-30,272	-55,607	-188,682
增加固定資產	-30,272	-55,607	-188,682
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-9,100	-52,483	-95,051
增加無形資產	-9,100	-6,420	-34,488
增加遞延借項	0	-140	-808
增加其他資產	0	-45,923	-59,755
投資活動之淨現金流入(流出一)	-39,372	-62,167	-223,978

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫院作業基金
業務收入明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

科 目	桃 園 榮 院	竹 東 榮 院	埔 里 榮 院
	預 算 數	預 算 數	預 算 數
業務收入	1,076,621	724,895	831,507
醫療收入	931,225	568,779	689,575
門診醫療收入	566,647	288,314	423,497
住院醫療收入	444,504	312,854	336,115
其他醫療收入	25,000	27,894	32,377
減：醫療折讓	84,533	51,533	84,742
減：醫療優待免費	20,393	8,750	17,672
其他業務收入	145,396	156,116	141,932
其他補助收入	137,081	151,857	141,128
雜項業務收入	8,315	4,259	804
合 計	1,076,621	724,895	831,507
科 目	水 康 榮 院	玉 里 、 鳳 林 及 東 榮 院	合 計
	預 算 數	預 算 數	預 算 數
業務收入	838,436	1,986,119	5,457,578
醫療收入	666,261	1,539,143	4,394,983
門診醫療收入	308,408	533,158	2,120,024
住院醫療收入	388,825	1,110,354	2,592,652
其他醫療收入	34,308	162,144	281,723
減：醫療折讓	49,680	255,716	526,204
減：醫療優待免費	15,600	10,797	73,212
其他業務收入	172,175	446,976	1,062,595
其他補助收入	164,575	444,611	1,039,252
雜項業務收入	7,600	2,365	23,343
合 計	838,436	1,986,119	5,457,578

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫院作業基金

業務外收入明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

科目	桃園榮院	竹東榮院	埔里榮院
	預算數	預算數	預算數
業務外收入	17,656	47,000	8,427
財務收入	4,500	6,641	5,000
利息收入	4,500	6,641	5,000
其他業務外收入	13,156	40,359	3,427
資產使用及權利金收入	1,390	1,022	1,338
受贈收入			
賠(補)償收入		30	
違規罰款收入	20	450	85
雜項收入	11,746	38,857	2,004
合計	17,656	47,000	8,427
科目	永康榮院	玉里、鳳林及 臺東榮院	合計
	預算數	預算數	預算數
業務外收入	16,200	12,879	102,162
財務收入	5,720	4,757	26,618
利息收入	5,720	4,757	26,618
其他業務外收入	10,480	8,122	75,544
資產使用及權利金收入	2,680	1,038	7,468
受贈收入	120		120
賠(補)償收入			30
違規罰款收入		73	628
雜項收入	7,680	7,011	67,298
合計	16,200	12,879	102,162

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫療作業基金

醫療成本明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

科 目	桃 園 榮 院			竹 東 榮 院		
	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	前 年 度 決 算 數	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	前 年 度 決 算 數
醫療成本	972,901	986,714	915,059	641,091	632,469	642,950
門診醫療成本	522,402	543,830	507,809	259,469	253,675	260,723
用人費用	218,623	204,331	202,449	95,147	90,133	95,817
正式員額薪資	99,000	90,000	78,871	36,256	35,135	37,286
聘僱及兼職人員薪資						
超時工作報酬	5,248	6,489	6,024	3,173	3,109	3,219
獎金	71,802	66,849	78,360	32,790	28,477	32,789
退休及恤償金	32,070	28,075	25,683	17,355	16,749	16,770
資遣費						
福利費	10,500	12,913	13,508	5,573	6,663	5,753
提繳費	3	5	3			
服務費用	147,216	182,574	144,183	36,270	37,460	38,696
水電費	12,000	11,200	13,550	3,557	3,567	4,071
郵電費	800	800	930	300	303	340
旅運費	810	822	719	616	551	682
印刷裝訂與廣告費	800	1,000	794	309	389	309
修理保養及保固費	5,000	20,000	7,375	4,262	3,286	4,771
保險費		582	278	105	95	105
一般服務費	18,400	21,982	23,077	7,741	7,387	7,929
專業服務費	108,823	125,605	96,877	19,102	21,604	20,211
公共關係費	583	583	583	278	278	278
材料及用品費	129,986	121,877	127,454	100,378	98,973	99,413
使用材料費	2,000	2,000	370	171	131	151
用品消耗	970	1,881	2,835	883	728	1,951
商品及醫療用品	127,016	117,996	124,249	99,324	98,114	97,311
租金與利息	10,462	10,462	7,887	10,831	9,284	11,180
房租						
機器租金	8,000	8,000	5,388	10,568	9,071	10,891
交通及運輸設備租金	2,462	2,462	2,499	18		18
什項設備租金				245	213	271
折舊、折耗及攤銷	14,985	23,588	21,659	15,754	16,506	14,531
土地改良物折舊						
房屋折舊						
機械及設備折舊	7,993	11,309	10,262	9,505	10,286	8,653
交通及運輸設備折舊	256			132	130	134
什項設備折舊				632	732	523

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫療作業基金

醫療成本明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

科 目	桃園榮院			竹東榮院		
	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	前 年 度 決 算 數	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	前 年 度 決 算 數
代管資產折舊	4,383	10,926	9,721	4,106	4,113	3,856
攤銷	2,353	1,353	1,676	1,379	1,245	1,365
稅捐與規費(強制費)				62	58	75
消費與行為稅					34	
規費				62	24	75
會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費				639	751	644
會費				639	657	644
分擔					94	
短絀、賠償與保險給付	1,000	1,000	3,815	308	552	293
各項短絀	1,000	1,000	3,815	308	552	293
其他	130		363	80	18	74
其他費用	130		363	80	18	74
小計	522,402	543,832	507,810	259,469	253,735	260,723
加或減：存貨評價、盤盈虧、出 售下腳收入等與存貨相關的損益	0	-2	-1	0	-60	0
總計	522,402	543,830	507,809	259,469	253,675	260,723
住院醫療成本	425,699	419,884	383,397	357,875	353,238	358,480
用人費用	208,563	210,619	191,537	159,679	154,048	159,428
正式員額薪資	88,181	90,000	70,915	61,787	60,339	63,543
聘僱及兼職人員薪資	6,920	6,200	5,862	6,307	8,200	4,810
超時工作報酬	8,152	6,489	5,500	5,382	4,735	5,459
獎金	67,236	66,849	69,988	47,130	42,356	47,130
退休及恤償金	25,070	28,076	25,745	28,014	28,185	27,071
福利費	13,000	13,000	13,523	11,059	10,233	11,415
提繳費	4	5	4			
服務費用	81,822	83,876	70,830	70,414	68,524	73,075
水電費	16,000	12,500	12,137	9,232	9,213	10,561
郵電費	920	920	959	287	235	325
旅運費	841	853	775	746	760	764
印刷裝訂與廣告費	1,000	1,000	942	168	400	167
修理保養及保固費	12,000	13,100	6,235	5,370	6,583	6,012
保險費		100	234	219	45	219
一般服務費	10,693	11,677	10,882	21,306	20,425	21,724
專業服務費	39,788	43,146	38,086	32,808	30,585	33,025
公共關係費	580	580	580	278	278	278
材料及用品費	107,008	92,800	92,447	74,867	80,202	73,898
使用材料費	1,500	1,500	188	3,565	4,000	3,168

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫療作業基金

醫療成本明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

科 目	桃 園 榮 院			竹 東 榮 院		
	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	前 年 度 決 算 數	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	前 年 度 決 算 數
用品消耗	2,000	1,300	2,883	738	984	1,597
商品及醫療用品	103,508	90,000	89,376	70,564	75,218	69,133
租金與利息	8,000	8,000	4,964	29,808	26,078	30,728
房租						
機器租金	8,000	8,000	4,964	29,740	26,014	30,653
交通及運輸設備租金					21	
什項設備租金				68	43	75
折舊、折耗及攤銷	19,306	23,589	21,977	21,795	23,217	20,108
土地改良物折舊				6		4
房屋折舊	444					
機械及設備折舊	8,742	11,309	8,574	9,391	10,286	8,550
交通及運輸設備折舊				132	130	133
什項設備折舊				1,246	1,462	1,034
代管資產折舊	8,766	10,926	11,712	10,234	10,340	9,609
攤銷	1,354	1,354	1,691	786	999	778
稅捐與規費(強制費)				387	376	352
消費與行為稅				373	376	336
規費				14		16
會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費				188	230	189
會費				188	169	189
分擔					61	
短絀、賠償與保險給付	1,000	1,000	780	567	362	541
各項短絀	1,000	1,000	780	567	362	541
其他			862	170	201	161
其他費用			862	170	201	161
小計	425,699	419,884	383,397	357,875	353,238	358,480
加或減：存貨評價、盤盈虧、出 售下腳收入等與存貨相關的損益						
總計	425,699	419,884	383,397	357,875	353,238	358,480
其他醫療成本	24,800	23,000	23,853	23,747	25,556	23,747
服務費用	24,800	23,000	23,853	23,747	25,556	23,747
一般服務費	24,800	23,000	23,853	23,747	25,556	23,747

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫療作業基金

醫療成本明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

科 目	埔 里 榮 院			永 康 榮 院		
	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	前 年 度 決 算 數	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	前 年 度 決 算 數
醫療成本	722,754	732,697	731,669	716,928	731,353	708,705
門診醫療成本	351,489	337,940	367,190	289,675	307,066	322,717
用人費用	138,187	124,318	141,074	152,395	152,112	153,271
正式員額薪資	64,763	54,132	58,757	56,456	57,684	52,119
聘僱及兼職人員薪資				1,159	1,020	1,114
超時工作報酬	3,359	3,433	2,510	3,492	3,540	3,363
獎金	29,899	34,609	48,207	53,152	51,392	57,465
退休及恤償金	31,796	23,643	23,855	27,536	28,995	28,898
福利費	8,362	8,492	7,743	10,596	9,478	10,308
提繳費	8	9	2	4	3	4
服務費用	64,996	61,475	67,046	55,165	53,763	56,975
水電費	5,315	4,643	7,650	6,266	6,458	6,275
郵電費	549	581	914	539	552	444
旅運費	697	804	603	809	798	874
印刷裝訂與廣告費	592	540	584	529	690	359
修理保養及保固費	5,564	6,100	4,870	6,577	6,900	6,193
保險費	119	222	160	202	216	172
一般服務費	11,423	8,704	13,734	4,949	7,025	6,981
專業服務費	40,503	39,647	38,297	34,914	30,744	35,297
公共關係費	234	234	234	380	380	380
材料及用品費	104,165	114,302	114,211	61,731	80,610	93,153
使用材料費	2,352	1,986	2,200	2,310	1,800	1,097
用品消耗	2,353	3,277	2,529	2,269	1,650	1,570
商品及醫療用品	99,460	109,039	109,482	57,152	77,160	90,486
租金與利息	18,033	13,863	19,327	1,018	1,332	1,104
房租						
機器租金	17,784	13,815	19,077	575	840	741
交通及運輸設備租金	225		226	398	432	363
什項設備租金	24	48	24	45	60	
折舊、折耗及攤銷	24,822	22,649	24,218	18,588	18,492	17,643
土地改良物折舊						5
房屋折舊			1			
機械及設備折舊	8,402	7,172	7,802	10,968	11,520	11,285
交通及運輸設備折舊	33	26	87	588	648	741
什項設備折舊	237	204	740	432	672	615
代管資產折舊	15,259	14,923	14,857	4,836	4,512	3,524
攤銷	891	324	731	1,764	1,140	1,473

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫療作業基金

醫療成本明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

科 目	埔 里 榮 院			永 康 榮 院		
	本 年 預 算	上 年 預 算	前 年 決 算	本 年 預 算	上 年 預 算	前 年 決 算
稅捐與規費(強制費)	415	314	444	178	324	168
消費與行為稅	317	288	393	146	288	145
規費	98	26	51	32	36	23
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	594	600	714	449	180	159
會費	594	600	714	449	180	159
分擔						
短絀、賠償與保險給付				91	180	209
各項短絀				91	180	209
其他	277	419	282	60	360	35
其他費用	277	419	282	60	360	35
小計	351,489	337,940	367,316	289,675	307,353	322,717
加或減：存貨評價、盤盈虧、出 售下腳收入等與存貨相關的損益	0	0	-126	0	-287	0
總計	351,489	337,940	367,190	289,675	307,066	322,717
住院醫療成本	342,217	364,984	335,322	399,389	396,399	360,448
用人費用	174,329	176,123	161,758	210,448	210,300	196,169
正式員額薪資	76,607	77,096	66,990	77,962	79,670	71,272
聘僱及兼職人員薪資	1,401	1,298	700	1,600	1,416	1,539
超時工作報酬	4,874	4,890	4,750	4,823	4,888	4,161
津貼						
獎金	42,524	47,059	48,708	74,561	71,155	71,737
退休及恤償金	37,020	33,673	30,599	36,865	40,040	34,630
福利費	11,891	12,095	10,007	14,632	13,126	12,825
提繳費	12	12	4	5	5	5
服務費用	57,408	61,327	59,599	76,112	79,005	77,758
水電費	8,698	7,443	6,468	8,654	8,085	8,665
郵電費	790	836	522	745	690	613
旅運費	915	939	799	1,101	1,072	1,067
印刷裝訂與廣告費	119	209	118	731	840	471
修理保養及保固費	5,402	10,102	5,928	9,731	14,820	8,808
保險費	108	206	149	278	270	239
一般服務費	11,708	12,852	16,534	6,187	10,008	9,713
專業服務費	29,434	28,506	28,847	48,210	42,744	47,706
公共關係費	234	234	234	475	476	476
材料及用品費	83,181	100,283	86,910	84,861	78,779	62,891
使用材料費	1,840	3,257	1,735	3,190	2,880	1,516
用品消耗	1,816	2,964	1,747	2,723	2,329	2,114

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫療作業基金

醫療成本明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

科 目	埔 里 榮 院			永 康 榮 院		
	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	前 年 度 決 算 數	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	前 年 度 決 算 數
商品及醫療用品	79,525	94,062	83,428	78,948	73,570	59,261
租金與利息	8,353	10,098	8,677	1,406	1,554	1,429
房租						
機器租金	8,324	10,050	8,651	793	960	893
交通及運輸設備租金	5		2	550	504	454
什項設備租金	24	48	24	63	90	82
折舊、折耗及攤銷	18,147	16,093	17,237	25,512	25,508	21,837
土地改良物折舊						8
房屋折舊			1			
機械及設備折舊	7,638	6,521	6,884	15,144	15,910	14,107
交通及運輸設備折舊	30	28	82	672	876	926
什項設備折舊	235	201	589	576	924	769
代管資產折舊	9,155	8,947	9,055	6,672	6,238	4,406
攤銷	1,089	396	626	2,448	1,560	1,621
稅捐與規費(強制費)	180	254	70	246	450	233
消費與行為稅	85	192	33	202	360	200
規費	95	62	37	44	90	33
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	338	324	398	619	336	224
會費	338	324	398	619	336	224
分擔						
短絀、賠償與保險給付			388	125	360	261
各項短絀			388	125	360	261
其他	281	482	285	60	504	53
其他費用	281	482	285	60	504	53
小計	342,217	364,984	335,322	399,389	396,796	360,855
加或減：存貨評價、盤盈虧、出 售下腳收入等與存貨相關的損益	0	0	0	0	-397	-407
總計	342,217	364,984	335,322	399,389	396,399	360,448
其他醫療成本	29,048	29,773	29,157	27,864	27,888	25,540
服務費用	29,048	29,773	29,157	27,864	27,888	25,540
一般服務費	29,048	29,773	29,157	27,864	27,888	25,540

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫療作業基金
醫療成本明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

科 目	玉 里 、 鳳 林 及 臺 東 榮 院 合 計					
	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	前 年 度 決 算 數	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	前 年 度 決 算 數
醫療成本	1,729,267	1,687,658	1,719,128	4,782,941	4,770,891	4,717,511
門診醫療成本	577,468	570,452	578,116	2,000,503	2,012,963	2,036,555
用人費用	216,362	227,625	209,868	820,714	798,519	802,479
正式員額薪資	80,853	82,766	78,405	337,328	319,717	305,438
聘僱及兼職人員薪資	3,791	4,391	2,040	4,950	5,411	3,154
超時工作報酬	7,326	9,475	6,858	22,598	26,046	21,974
獎金	68,714	75,948	70,368	256,357	257,275	287,189
退休及恤償金	40,448	37,473	37,820	149,205	134,935	133,026
福利費	15,213	17,555	14,359	50,244	55,101	51,671
提繳費	17	17	18	32	34	27
服務費用	109,649	107,179	116,126	413,296	442,451	423,026
水電費	11,303	13,553	11,030	38,441	39,421	42,576
郵電費	992	1,127	969	3,180	3,363	3,597
旅運費	2,017	2,074	2,146	4,949	5,049	5,024
印刷裝訂與廣告費	923	683	904	3,153	3,302	2,950
修理保養及保固費	6,067	5,965	5,755	27,470	42,251	28,964
保險費	208	180	204	634	1,295	919
一般服務費	14,582	13,972	16,362	57,095	59,070	68,083
專業服務費	73,064	69,140	78,304	276,406	286,740	268,986
公共關係費	493	485	452	1,968	1,960	1,927
材料及用品費	202,165	183,789	200,577	598,425	599,551	634,808
使用材料費	3,053	2,231	2,967	9,886	8,148	6,785
用品消耗	3,109	3,971	4,225	9,584	11,507	13,110
商品及醫療用品	196,003	177,587	193,385	578,955	579,896	614,913
租金與利息	4,279	4,606	4,164	44,623	39,547	43,662
房租	122	204	117	122	204	117
機器租金	4,157	4,402	4,047	41,084	36,128	40,144
交通及運輸設備租金				3,103	2,894	3,106
什項設備租金				314	321	295
折舊、折耗及攤銷	42,929	45,149	44,887	117,078	126,384	122,938
土地改良物折舊	51	56	49	51	56	54
房屋折舊	57	1,029	55	57	1,029	56
機械及設備折舊	12,679	14,132	11,978	49,547	54,419	49,980
交通及運輸設備折舊	381	457	369	1,390	1,261	1,331
什項設備折舊	1,357	1,062	1,311	2,658	2,670	3,189
代管資產折舊	25,947	25,463	28,746	54,531	59,937	60,704

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫療作業基金
醫療成本明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

科 目	玉里、鳳林及臺東榮院合 計					
	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	前 年 度 決 算 數	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	前 年 度 決 算 數
攤銷	2,457	2,950	2,379	8,844	7,012	7,624
稅捐與規費(強制費)	251	190	245	906	886	932
消費與行為稅	172	92	168	635	702	706
規費	79	98	77	271	184	226
會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	933	963	912	2,615	2,494	2,429
會費	933	963	912	2,615	2,400	2,429
分擔					94	
短絀、賠償與保險給付	289	225	281	1,688	1,957	4,598
各項短絀	289	225	281	1,688	1,957	4,598
其他	611	734	1,080	1,158	1,531	1,834
其他費用	611	734	1,080	1,158	1,531	1,834
小計	577,468	570,460	578,140	2,000,503	2,013,320	2,036,706
加或減：存貨評價、盤盈虧、出 售下腳收入等與存貨相關的損益		-8	-24	0	-357	-151
總計	577,468	570,452	578,116	2,000,503	2,012,963	2,036,555
住院醫療成本	1,003,059	977,223	996,682	2,528,239	2,511,728	2,434,329
用人費用	519,522	522,446	507,040	1,272,541	1,273,536	1,215,932
正式員額薪資	208,044	232,748	201,111	512,581	539,853	473,831
聘僱及兼職人員薪資	6,505	7,475	4,044	22,733	24,589	16,955
超時工作報酬	23,451	22,007	22,256	46,682	43,009	42,126
獎金	176,615	152,798	181,646	408,066	380,217	419,209
退休及恤償金	73,783	73,870	68,934	200,752	203,844	186,979
福利費	31,098	33,525	29,022	81,680	81,979	76,792
提繳費	26	23	27	47	45	40
服務費用	217,882	187,010	219,342	503,638	479,742	500,604
水電費	25,389	20,531	24,794	67,973	57,772	62,625
郵電費	2,102	1,851	2,052	4,844	4,532	4,471
旅運費	3,393	3,535	3,474	6,996	7,159	6,879
印刷裝訂與廣告費	1,803	1,352	1,757	3,821	3,801	3,455
修理保養及保固費	16,203	12,744	15,830	48,706	57,349	42,813
保險費	547	463	533	1,152	1,084	1,374
一般服務費	61,322	39,610	66,822	111,216	94,572	125,675
專業服務費	106,380	106,171	103,282	256,620	251,152	250,946
公共關係費	743	753	798	2,310	2,321	2,366
材料及用品費	178,949	181,086	183,840	528,866	533,150	499,986
使用材料費	6,223	6,584	6,075	16,318	18,221	12,682

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫療作業基金

醫療成本明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

科 目	玉里、鳳林及臺東榮院合 計					
	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	前 年 度 決 算 數	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	前 年 度 決 算 數
用品消耗	4,333	5,357	6,539	11,610	12,934	14,880
商品及醫療用品	168,393	169,145	171,226	500,938	501,995	472,424
租金與利息	16,262	15,072	14,808	63,829	60,802	60,606
房租	366	294	354	366	294	354
機器租金	15,894	14,752	14,452	62,751	59,776	59,613
交通及運輸設備租金				555	525	456
什項設備租金	2	26	2	157	207	183
折舊、折耗及攤銷	66,359	68,242	67,566	151,119	156,649	148,725
土地改良物折舊	101	104	98	107	104	110
房屋折舊	86	1,781	83	530	1,781	84
機械及設備折舊	22,584	23,127	21,680	63,499	67,153	59,795
交通及運輸設備折舊	668	573	647	1,502	1,607	1,788
什項設備折舊	2,114	1,798	2,044	4,171	4,385	4,436
代管資產折舊	37,155	36,752	39,611	71,982	73,203	74,393
攤銷	3,651	4,107	3,403	9,328	8,416	8,119
稅捐與規費(強制費)	576	259	561	1,389	1,339	1,216
消費與行為稅	445	133	434	1,105	1,061	1,003
規費	131	126	127	284	278	213
會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	1,468	1,365	1,429	2,613	2,255	2,240
會費	1,468	1,365	1,429	2,613	2,194	2,240
分擔					61	
短絀、賠償與保險給付	866	557	847	2,558	2,279	2,817
各項短絀	866	557	847	2,558	2,279	2,817
其他	1,175	1,182	1,249	1,686	2,369	2,610
其他費用	1,175	1,182	1,249	1,686	2,369	2,610
小計	1,003,059	977,219	996,682	2,528,239	2,512,121	2,434,736
加或減：存貨評價、盤盈虧、出 售下腳收入等與存貨相關的損益		4		0	-393	-407
總計	1,003,059	977,223	996,682	2,528,239	2,511,728	2,434,329
其他醫療成本	148,740	139,983	144,330	254,199	246,200	246,627
服務費用	148,740	139,983	144,330	254,199	246,200	246,627
一般服務費	148,740	139,983	144,330	254,199	246,200	246,627

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫療作業基金
管理及總務費用明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

科 目	桃 園 榮 院			竹 東 榮 院		
	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	前 年 度 決 算 數	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	前 年 度 決 算 數
管理及總務費用	55,999	48,509	47,209	94,589	87,575	93,970
管理費用及總務費用	55,999	48,509	47,209	94,589	87,575	93,970
用人費用	25,312	33,533	39,594	62,810	58,472	63,934
正式員額薪資	9,115	10,386	19,495	24,658	24,023	25,359
聘僱及兼職人員薪資			2			
超時工作報酬	1,709	1,442	1,429	1,197	1,096	1,214
獎金	3,122	13,329	9,342	18,738	14,782	19,447
退休及恤償金	7,020	6,239	6,336	13,461	13,855	13,007
福利費	4,346	2,137	2,990	4,734	4,696	4,886
提繳費				22	20	21
服務費用	15,218	10,819	3,711	21,575	18,198	19,417
水電費	810	4,980	1,675	5,920	3,565	4,073
郵電費	90	84	84	503	547	570
旅運費	252	191	192	360	346	397
印刷裝訂與廣告費	60	60	59	149	79	149
修理保養及保固費	11,700	4,700	599	2,567	1,548	1,998
保險費	577	300	66	11	220	11
一般服務費			720	3,968	3,477	4,063
專業服務費	1,438	212	24	7,455	7,774	7,514
公共關係費	291	292	292	642	642	642
材料及用品費	1,015	880	795	868	975	1,965
使用材料費	480	480	457	293	347	260
用品消耗	535	400	338	575	628	1,705
租金與利息	200	200	220	547	496	567
房租						
機器租金				15		15

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫療作業基金

管理及總務費用明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

科 目	埔 里 榮 院			永 康 榮 院		
	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	前 年 度 決 算 數	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	前 年 度 決 算 數
管理及總務費用	105,063	115,464	100,926	71,997	70,925	72,813
管理費用及總務費用	105,063	115,464	100,926	71,997	70,925	72,813
用人費用	53,226	62,536	52,143	36,007	39,112	39,130
正式員額薪資	21,099	32,807	25,418	11,491	15,762	14,254
聘僱及兼職人員薪資						
超時工作報酬	1,902	2,081	1,222	744	948	912
獎金	15,848	8,169	7,702	13,824	13,619	14,313
退休及恤償金	9,730	14,328	13,470	7,152	6,276	7,059
福利費	4,643	5,146	4,330	2,796	2,507	2,592
提繳費	4	5	1			
服務費用	32,839	35,293	28,665	28,662	22,894	25,452
水電費	1,906	1,660	1,906	1,800	1,500	1,424
郵電費	856	906	736	156	192	203
旅運費	479	541	544	228	240	188
印刷裝訂與廣告費	172	187	171	204	180	132
修理保養及保固費	3,262	5,265	3,167	2,340	3,600	2,407
保險費	94	85	100	60	54	33
一般服務費	24,582	24,905	20,675	23,779	17,034	20,970
專業服務費	707	963	585			
公共關係費	781	781	781	95	94	95
材料及用品費	2,860	2,966	2,669	1,800	3,320	3,109
使用材料費	920	789	834	840	720	713
用品消耗	1,940	2,177	1,835	960	2,600	2,396
租金與利息	357	452	216	312	372	293
房租						
機器租金	45	188	45	192	252	181

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫療作業基金

管理及總務費用明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

科 目	玉里、鳳林及臺東榮院合 計					
	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	前 年 度 決 算 數	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	前 年 度 決 算 數
管理及總務費用	212,352	209,227	205,774	540,000	531,700	520,692
管理費用及總務費用	212,352	209,227	205,774	540,000	531,700	520,692
用人費用	168,558	170,284	160,712	345,913	363,937	355,513
正式員額薪資	82,582	79,707	75,788	148,945	162,685	160,314
聘僱及兼職人員薪資			78			80
超時工作報酬	4,699	5,263	3,354	10,251	10,830	8,131
獎金	45,587	40,753	49,442	97,119	90,652	100,246
退休及恤償金	22,472	30,743	22,568	59,835	71,441	62,440
福利費	13,191	13,791	9,467	29,710	28,277	24,265
提繳費	27	27	15	53	52	37
服務費用	16,822	18,175	17,258	115,116	105,379	94,503
水電費	5,034	7,215	4,921	15,470	18,920	13,999
郵電費	674	694	659	2,279	2,423	2,252
旅運費	1,428	1,400	1,386	2,747	2,718	2,707
印刷裝訂與廣告費	161	243	156	746	749	667
修理保養及保固費	3,111	2,445	3,072	22,980	17,558	11,243
保險費	126	202	124	868	861	334
一般服務費	5,581	4,866	6,198	57,910	50,282	52,626
專業服務費	451	832	418	10,051	9,781	8,541
公共關係費	256	278	324	2,065	2,087	2,134
材料及用品費	2,098	1,858	1,949	8,641	9,999	10,487
使用材料費	466	1,289	449	2,999	3,625	2,713
用品消耗	1,632	569	1,500	5,642	6,374	7,774
租金與利息	201	127	194	1,617	1,647	1,490
房租		80			80	
機器租金	201	47	194	453	487	435

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫療作業基金
研究發展及訓練費用明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

科 目	桃 園 榮 院			竹 東 榮 院		
	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	前 年 度 決 算 數	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	前 年 度 決 算 數
研究發展及訓練費用	27,937	10,187	26,249	12,754	11,653	13,361
研究發展費用	17,218	9,627	24,593	12,754	11,653	13,361
用人費用	11,755	4,200	13,978	12,142	11,051	12,384
正式員額薪資	5,653	3,200	8,204	8,542	8,054	8,784
聘僱及兼職人員薪資	1,000	1,000				
超時工作報酬	800					
獎金	3,376		5,774	3,600	2,997	3,600
退休及恤償金	426					
福利費	500					
服務費用	2,540	3,362	6,114	607	497	764
水電費	822	180	818			
郵電費	20	20	5			
旅運費	10	10	133	93	162	137
印刷裝訂與廣告費	240	240	175		12	1
修理保養及保固費	104	104	56			
一般服務費	264	24	327			
專業服務費	1,080	2,784	4,600	514	323	626
材料及用品費	725	800	1,205		105	213
使用材料費						
用品消耗	725	800	1,205		105	213
商品及醫療用品						
租金與利息			29			
機器租金			7			
交通及運輸設備租金			16			
什項設備租金			6			
折舊、折耗及攤銷	1,119		1,864			
代管資產折舊	1,119		1,864			
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	1,079	1,265	1,245			
會費	1,079	1,265	1,245			
其他			158	5		
其他費用			158	5		
訓練費用	10,719	560	1,656			
用人費用	1,259		960			

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫療作業基金

研究發展及訓練費用明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

科 目	埔 里 榮 院			永 康 榮 院		
	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	前 年 度 決 算 數	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	前 年 度 決 算 數
研究發展及訓練費用	767	554	889	24,804	17,898	21,366
研究發展費用				17,364	14,334	17,471
用人費用				10,680	5,916	10,775
正式員額薪資				3,000		2,958
聘僱及兼職人員薪資						
超時工作報酬				180	96	131
獎金				7,500	5,820	7,032
退休及恤償金						
福利費						654
服務費用				3,924	2,844	3,709
水電費						
郵電費				60	120	31
旅運費				96	48	61
印刷裝訂與廣告費					360	456
修理保養及保固費					108	104
一般服務費				180		34
專業服務費				3,588	2,208	3,023
材料及用品費				2,484	5,214	2,518
使用材料費					240	25
用品消耗				900	720	888
商品及醫療用品				1,584	4,254	1,605
租金與利息				180		49
機器租金				180		49
交通及運輸設備租金						
什項設備租金						
折舊、折耗及攤銷						
代管資產折舊						
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費				96	360	420
會費				96	360	420
其他						
其他費用						
訓練費用	767	554	889	7,440	3,564	3,895
用人費用				2,580		

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫療作業基金

研究發展及訓練費用明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

科 目	五 里 、 鳳 林 及 臺 東 榮 院 合 計					
	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	前 年 度 決 算 數	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	前 年 度 決 算 數
研究發展及訓練費用	5,422	5,130	5,233	71,684	45,422	67,098
研究發展費用	2,051	2,014	1,981	49,387	37,628	57,406
用人費用				34,577	21,167	37,137
正式員額薪資				17,195	11,254	19,946
聘僱及兼職人員薪資				1,000	1,000	
超時工作報酬				980	96	131
獎金				14,476	8,817	16,406
退休及恤償金				426		
福利費				500		654
服務費用	80	18	77	7,151	6,721	10,664
水電費				822	180	818
郵電費				80	140	36
旅運費	48	13	46	247	233	377
印刷裝訂與廣告費				240	612	632
修理保養及保固費				104	212	160
一般服務費				444	24	361
專業服務費	32	5	31	5,214	5,320	8,280
材料及用品費	1,942	1,900	1,876	5,151	8,019	5,812
使用材料費					240	25
用品消耗	1,942	1,900	1,876	3,567	3,525	4,182
商品及醫療用品				1,584	4,254	1,605
租金與利息				180		78
機器租金				180		56
交通及運輸設備租金						16
什項設備租金						6
折舊、折耗及攤銷				1,119		1,864
代管資產折舊				1,119		1,864
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費				1,175	1,625	1,665
會費				1,175	1,625	1,665
其他	29	96	28	34	96	186
其他費用	29	96	28	34	96	186
訓練費用	3,371	3,116	3,252	22,297	7,794	9,692
用人費用	1,769	2,147	1,708	5,608	2,147	2,668

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫療作業基金

預計平衡表

中華民國100年12月31日

單位：新臺幣千元

科 目	桃 園 榮 院	竹 東 榮 院	埔 里 榮 院
	預 算 數	預 算 數	預 算 數
資產	1,798,290	1,673,025	1,521,285
流動資產	868,163	642,322	533,115
現金	548,266	429,940	354,680
應收款項	292,758	177,231	138,981
存貨	9,509	20,169	9,905
預付款項	17,630	14,982	29,483
短期貸墊款			66
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	4,799	4,414	3,417
長期投資	3,200	3,200	3,200
準備金	1,599	1,214	217
固定資產	119,566	108,826	130,165
土地			12,658
土地改良物	3,652	234	
房屋及建築	11,082		89
機械及設備	100,823	90,495	99,331
交通及運輸設備	454	3,952	2,538
什項設備	3,555	14,145	15,549
無形資產	8,777	9,968	8,469
無形資產	8,777	9,968	8,469
遞延借項	3,301	3,150	6,964
遞延費用	3,301	3,150	6,964
其他資產	793,684	904,345	839,155
什項資產	793,684	904,345	839,155
合 計	1,798,290	1,673,025	1,521,285

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫療作業基金

預計平衡表

中華民國100年12月31日

單位：新臺幣千元

科 目	桃 園 榮 院	竹 東 榮 院	埔 里 榮 院
	預 算 數	預 算 數	預 算 數
負債	973,046	1,002,241	1,025,695
流動負債	92,773	62,312	105,786
應付款項	92,592	60,389	103,006
預收款項	181	1,923	2,780
其他負債	880,273	939,929	919,909
什項負債	880,273	939,929	919,909
淨值	825,244	670,784	495,590
基金	528,434	416,678	221,381
基金	528,434	416,678	221,381
公積	212,387	176,032	250,542
資本公積	212,387	176,032	250,542
累積餘絀	84,423	78,074	17,942
累積賸餘	84,423	78,074	17,942
淨值其他項目			5,725
未實現重估增值			5,725
合 計	1,798,290	1,673,025	1,521,285

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫療作業基金

預計平衡表

中華民國100年12月31日

單位：新臺幣千元

科目	永康榮院	玉里、鳳林及 臺東榮院	合計
	預算數	預算數	
資產	1,667,725	3,475,690	10,136,015
流動資產	955,566	1,311,624	4,310,790
現金	789,222	1,095,784	3,217,892
應收款項	137,743	174,071	920,784
存貨	8,916	31,016	79,515
預付款項	19,685	9,761	91,541
短期貸墊款		992	1,058
投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	3,716	12,012	28,358
長期投資	3,200	9,600	22,400
準備金	516	2,412	5,958
固定資產	92,829	189,343	640,729
土地		1,486	14,144
土地改良物	390	858	5,134
房屋及建築	350	62,787	74,308
機械及設備	87,759	108,460	486,868
交通及運輸設備	2,889	2,621	12,454
什項設備	1,441	13,131	47,821
無形資產	13,493	12,842	53,549
無形資產	13,493	12,842	53,549
遞延借項	748	27,849	42,012
遞延費用	748	27,849	42,012
其他資產	601,373	1,922,020	5,060,577
什項資產	601,373	1,922,020	5,060,577
合 計	1,667,725	3,475,690	10,136,015

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫療作業基金

預計平衡表

中華民國100年12月31日

單位：新臺幣千元

科目	永康榮院	玉里、鳳林及臺東榮院	合計
	預算數	預算數	預算數
負債	891,834	2,190,095	6,082,911
流動負債	150,607	230,580	642,058
應付款項	146,170	224,123	626,280
預收款項	4,437	6,457	15,778
其他負債	741,227	1,959,515	5,440,853
什項負債	741,227	1,959,515	5,440,853
淨值	775,891	1,285,595	4,053,104
基金	511,330	597,685	2,275,508
基金	511,330	597,685	2,275,508
公積	96,132	578,249	1,313,342
資本公積	96,132	578,249	1,313,342
累積餘絀	168,429	109,119	457,987
累積賸餘	168,429	109,119	457,987
淨值其他項目		542	6,267
未實現重估增值		542	6,267
合計	1,667,725	3,475,690	10,136,015

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫院作業基金
5年來主要營運項目分析表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

科 目	桃 園 榮 院		竹 東 榮 院		埔 里 榮 院	
	數 量	金 額	數 量	金 額	數 量	金 額
本年度預算數						
門診醫療成本	314,084	522,402	184,000	259,469	339,600	351,489
住院醫療成本	130,802	425,699	127,000	357,875	85,200	342,217
上年度預算數						
門診醫療成本	327,380	543,830	183,060	253,675	340,800	337,940
住院醫療成本	126,764	419,884	130,200	353,238	86,400	364,984
前年度決算數						
門診醫療成本	289,600	507,809	184,928	260,723	316,076	367,190
住院醫療成本	107,665	383,397	123,771	358,480	81,752	335,322
96年度決算數						
門診醫療成本	298,447	515,939	182,981	254,909	316,027	350,105
住院醫療成本	122,032	424,024	130,137	360,205	83,820	348,973
95年度決算數						
門診醫療成本	315,457	541,320	177,164	239,213	301,407	330,303
住院醫療成本	116,981	438,659	122,964	363,807	89,048	366,317

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫院作業基金
5年來主要營運項目分析表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

科 目	永 康 榮 院		玉 里 、 鳳 林 及 臺 東 榮 院		合 計	
	數	金 額	數	金 額	數	金 額
本年度預算數						
門診醫療成本	278,110	289,675	326,036	577,468	1,441,830	2,000,503
住院醫療成本	232,710	399,389	830,729	1,003,059	1,406,441	2,528,239
上年度預算數						
門診醫療成本	264,960	307,066	300,599	570,452	1,416,799	2,012,963
住院醫療成本	228,240	396,399	833,825	977,223	1,405,429	2,511,728
前年度決算數						
門診醫療成本	267,805	322,717	313,910	578,116	1,372,319	2,036,555
住院醫療成本	211,852	360,448	796,946	996,682	1,321,986	2,434,329
97年度決算數						
門診醫療成本	254,701	324,733	291,564	564,447	1,343,720	2,010,133
住院醫療成本	219,431	373,795	764,482	912,996	1,319,902	2,419,993
96年度決算數						
門診醫療成本	258,601	317,673	295,083	527,984	1,347,712	1,956,493
住院醫療成本	210,295	376,588	736,503	863,150	1,275,791	2,408,521

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—榮民醫院醫院作業基金
員工人數彙計表

中華民國100年度

單位：人

科 目	桃園榮院	竹東榮院	埔里榮院	永康榮院	玉里、鳳林 及臺東榮院	合 計
業務支出部分：						
上年度最高可進用員額數	340	284	268	283	736	1,911
專任人員	340	284	268	283	736	1,911
職員	270	208	198	203	443	1,322
技工	19	21	21	19	97	177
工友	39	43	47	55	176	360
聘用	12	12	2	6	20	52
本年度增減(-)數	-1	0	0	-1	-1	-3
專任人員	-1	0	0	-1	-1	-3
職員	0	0			0	0
技工	-1	0			-1	-2
工友	0	0		-1	0	-1
聘用	0	0			0	0
本年度最高可進用員額數	339	284	268	282	735	1,908
專任人員	339	284	268	282	735	1,908
職員	270	208	198	203	443	1,322
技工	18	21	21	19	96	175
工友	39	43	47	54	176	359
聘用	12	12	2	6	20	52

主辦會計人員：組 長 莊雅惠



基金主持人：召 集 人 劉國傳

