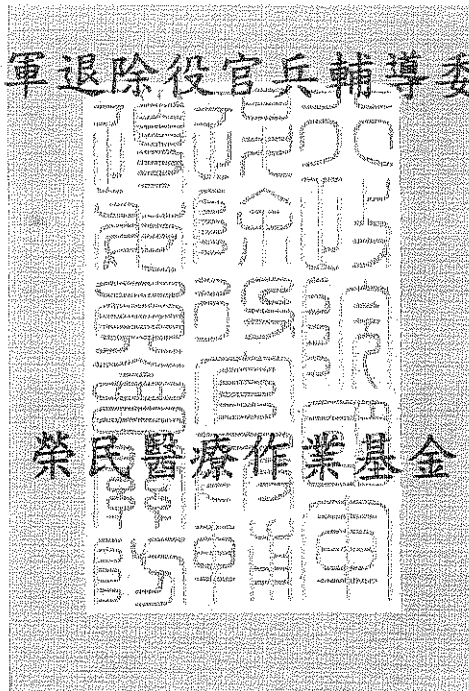


中華民國 102 年度
中央政府總預算案

行政院國軍退除役官兵輔導委員會主管



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會編

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫院醫療作業基金

目 次

中華民國102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 — 17 頁
(二)餘絀撥補預計表-----	第 18 — 18 頁
(三)現金流量預計表及補充說明-----	第 19 — 20 頁
三、明細表	
(一)醫療收入明細表-----	第 21 — 21 頁
(二)其他業務收入明細表-----	第 22 — 22 頁
(三)業務外收入明細表-----	第 23 — 23 頁
(四)醫療成本明細表及說明-----	第 24 — 35 頁
(五)其他業務成本明細表及說明-----	第 36 — 37 頁
(六)管理及總務費用明細表及說明-----	第 38 — 41 頁
(七)研究發展及訓練費用明細表及說明-----	第 42 — 43 頁
(八)業務外費用明細表及說明-----	第 44 — 45 頁
(九)固定資產建設改良擴充明細表-----	第 47 — 47 頁
(十)固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第 48 — 49 頁
(十一)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第 50 — 51 頁
(十二)資產折舊明細表-----	第 53 — 53 頁
(十三)資金轉投資及其餘絀明細表-----	第 54 — 55 頁
(十四)基金數額增減明細表-----	第 56 — 56 頁
四、參考表	
(一)預計平衡表-----	第 57 — 59 頁
(二)5年來主要營運項目分析表-----	第 60 — 60 頁
(三)員工人數彙計表-----	第 61 — 61 頁
(四)用人費用彙計表-----	第 62 — 63 頁
(五)各項費用彙計表-----	第 64 — 67 頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表-----	第 68 — 68 頁

總 說 明

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫院醫療作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國102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為辦理國軍退除役官兵就醫及社會醫療服務，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，自87年度起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，而本基金則為榮民醫療作業基金下轄之分基金。

復為落實政府醫療政策，共享醫療資源，結合健保制度改革，本基金依據99年7月14日行政院院臺榮字第0990039235號函核定行政院國軍退除役官兵輔導委員會所屬醫療機構經營整合計畫，業將蘇澳、員山、桃園等3所榮民醫院併入臺北榮民總醫院；嘉義、灣橋、埔里等3所榮民醫院併入臺中榮民總醫院；龍泉、永康等2所榮民醫院併入高雄榮民總醫院，本(102)年度賡續推動整合，將竹東榮民醫院併入臺北榮民總醫院。本基金項下包括玉里、鳳林及臺東等3所榮民醫院，併為單一執行單位，冀期整合各項創新服務作為，建置合作機制，推動高科技醫療及健檢服務，俾有效提升整體營運效能，平衡城鄉醫療差距，達成永續經營目標。

二、組織概況

(一) 玉里榮民醫院置院長1人，綜理院務；置副院長2人，襄助院長處理院務。醫院設4部(精神部、內科部、外科部及護理部)11科3室；輔助單位分秘書室、資訊室、人事室、會計室、政風室等5室。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫院醫療作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國102年度

- (二) 鳳林榮民醫院設院長1人，綜理院務；置副院長1人，襄助院長處理院務。下轄業務單位分4部(內、外、精神及護理部)14科2室；輔助單位分資訊、秘書、會計、人事、政風等5室。
- (三) 臺東榮民醫院設院長1人，綜理院務；置副院長1人，襄助院長處理院務。下轄業務單位分1部20科2室；輔助單位分資訊、秘書、會計、人事、政風等5室。

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，凡經付出仍可收回，而非用於營業之作業基金，並隸屬於榮民醫療作業基金項下，編製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101年6月30日止執行情形）

一、前（100）年度決算結果

- (一) 業務收入：決算數19億4,651萬元，較預算數19億8,611萬9千元，減少3,960萬9千元，約1.99%。
- (二) 業務成本與費用：決算數19億7,216萬9千元，較預算數19億6,220萬元，增加996萬9千元，約0.51%。
- (三) 業務外收入：決算數1,102萬2千元，較預算數1,287萬9千元，減少185萬7千元，約14.42%，係健保補付收入較預計減少所致。
- (四) 業務外費用：決算數212萬3千元，較預算數164萬2千元，增加48萬1千元，約29.32%，係補提列以前年度支出所致。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫院醫療作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國102年度

- (五) 收支賸餘：以上收支相抵後，決算短絀1,676萬1千元，較預算賸餘3,515萬6千元，減少5,191萬7千元，約147.68%。主要係醫療收入較預計減少所致。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：決算數5,444萬2千元，可用預算數5,560萬7千元，執行率約97.90%。

二、上(101)年度截至6月底止預算執行情形

- (一) 業務收入：實際數9億6,970萬5千元，較預計數10億1,346萬元，減少4,375萬5千元，約4.32%。
- (二) 業務成本與費用：實際數9億8,066萬7千元，較預計數10億0,964萬9千元，減少2,898萬2千元，約2.87%。
- (三) 業務外收入：實際數575萬6千元，較預計數581萬8千元，減少6萬2千元，約1.06%。
- (四) 業務外費用：實際數34萬3千元，較預計數79萬1千元，減少44萬8千元，約56.68%，主要係雜項費用較預計減少所致。
- (五) 收支賸餘：以上收支相抵後，實際短絀554萬7千元，較預計賸餘883萬8千元，減少1,438萬5千元，約162.77%。主要係東區各醫院均開設精神科門診，致玉里、鳳林及臺東榮院住院病患流失；健保給付點值約僅0.82，致醫療收入不如預期。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：實際執行數1,831萬7千元，預計分配數1億1,580萬8千元，執行率為15.82%，主要係慈仁九村土地現正辦理國有土地撥用計畫報請財政部國有財產局核准中，故執行進度落後。

參、業務計畫

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫院醫療作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國102年度

一、營運計畫

(一) 本年度醫療服務目標

1. 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，增進醫療照護品質。
2. 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。
3. 嚴密感染控管，防範疾病傳染：建立院內感染控管，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，使醫院成為優質就醫場所。
4. 提昇醫療品質，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。
5. 發展老人醫學，試辦中期照護模式：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，期使銀髮長者有優質的健康照護。
6. 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、基層及復健醫療服務。

(二) 主要營運計畫分述如下

1. 門診醫療部分：門診醫療33萬8,296人次，較上年度預算數32萬9,495人次，增加8,801人次，增加2.67%。

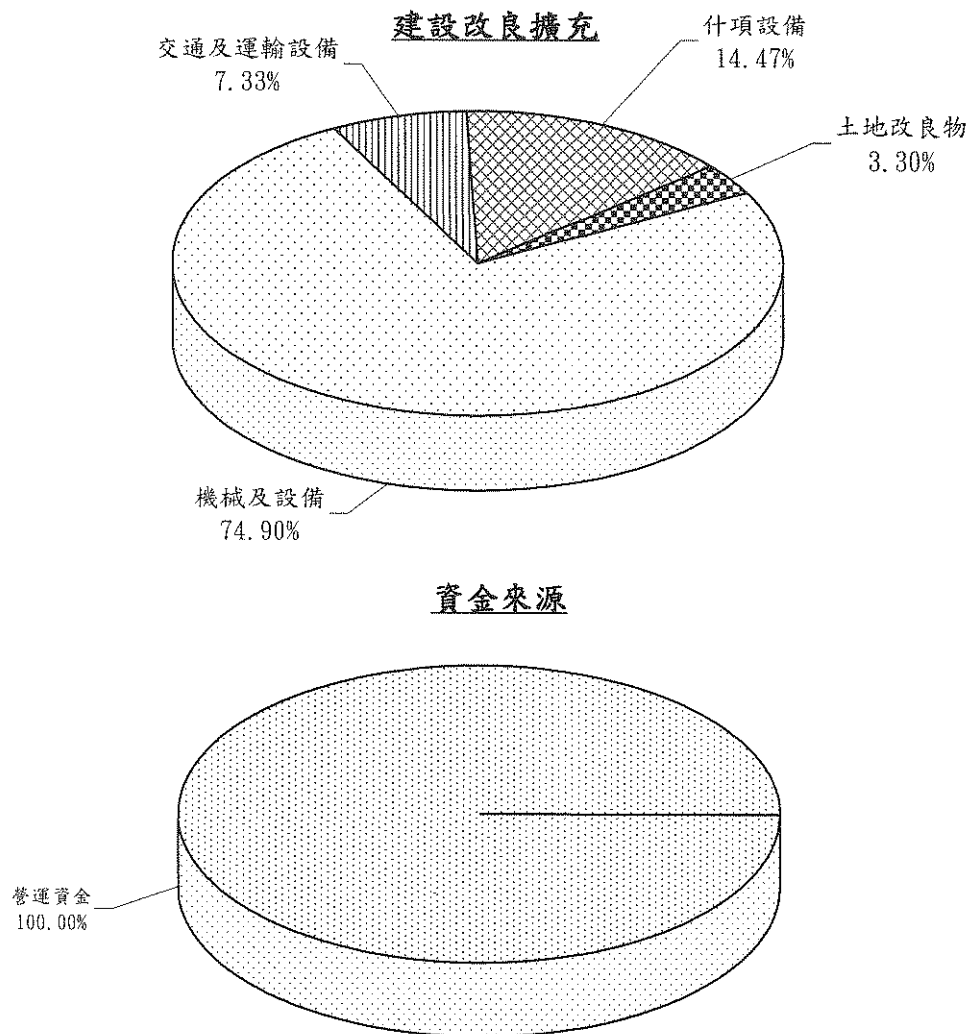
行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫院醫療作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國102年度

2. 住院醫療部分：住院治療92萬6,493人日，較上年度預算數90萬5,579人日，增加20,914人日，增加2.31%。

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4,849萬4千元。
- (二) 資金來源4,849萬4千元，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1 102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	102年度預算	資金來源	102年度預算
土地		營運資金	48,494
土地改良物	1,600	出售不適用資產	
房屋及建築		國庫撥款	
機械及設備	36,324	外借資金	
交通及運輸設備	3,554		
什項設備	7,016		
合 計	48,494	合 計	48,494

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫院醫療作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國102年度

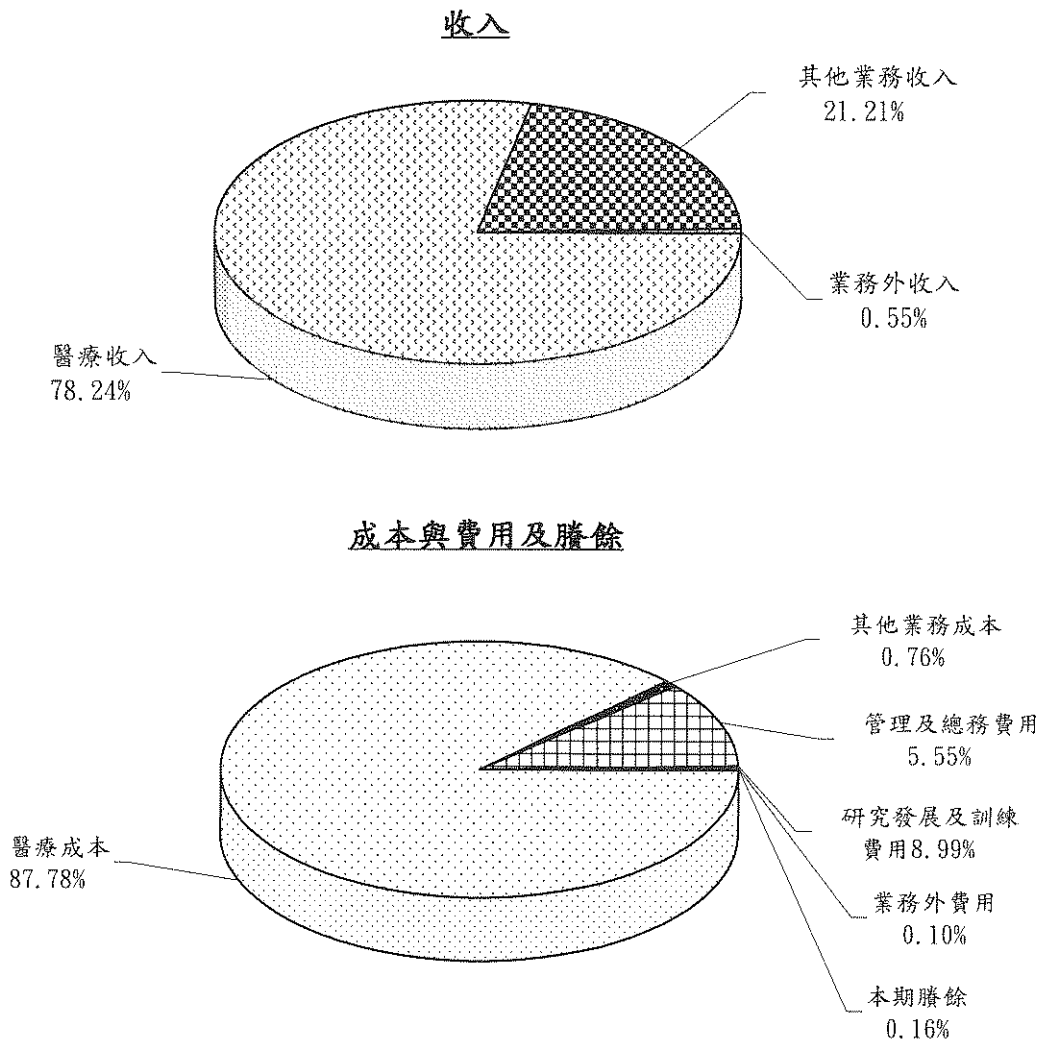
- (四) 一般建築及設備計畫：編列4,849萬4千元，均係一次性項目，編列項目如下：
1. 土地改良物160萬元，主要為玉里榮院後門圍牆改建。
 2. 機械及設備3,632萬4千元，主要為醫療儀器、電腦設備新增及汰舊換新。
 3. 交通及運輸設備355萬4千元，主要為汰換救護車、監視影像儲存設備、護士呼叫器等汰舊換新。
 4. 什項設備701萬6千元，主要係護理部汰換病房設備及鳳林榮院醫療大樓中央空調主機汰換更新。

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入20億1,433萬7千元，較上年度預算數20億1,197萬9千元，增加235萬8千元，約0.12%，主要係醫療收入增加所致。
- (二) 業務外收入1,118萬5千元，較上年度預算數1,164萬2千元，減少45萬7千元，約3.93%，主要係雜項收入減少所致。
- (三) 業務成本與費用20億2,029萬3千元，較上年度預算數20億436萬5千元，增加1,592萬8千元，約0.79%，主要係醫療業務量成長，成本費用隨同增加所致。
- (四) 業務外費用195萬1千元，較上年度預算數158萬1千元，增加37萬元，約23.40%，主要係補提列以前年度支出增加所致。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘327萬8千元，較上年度預算數1,767萬5千元，減少1,439萬7千元，約81.45%。
- (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。

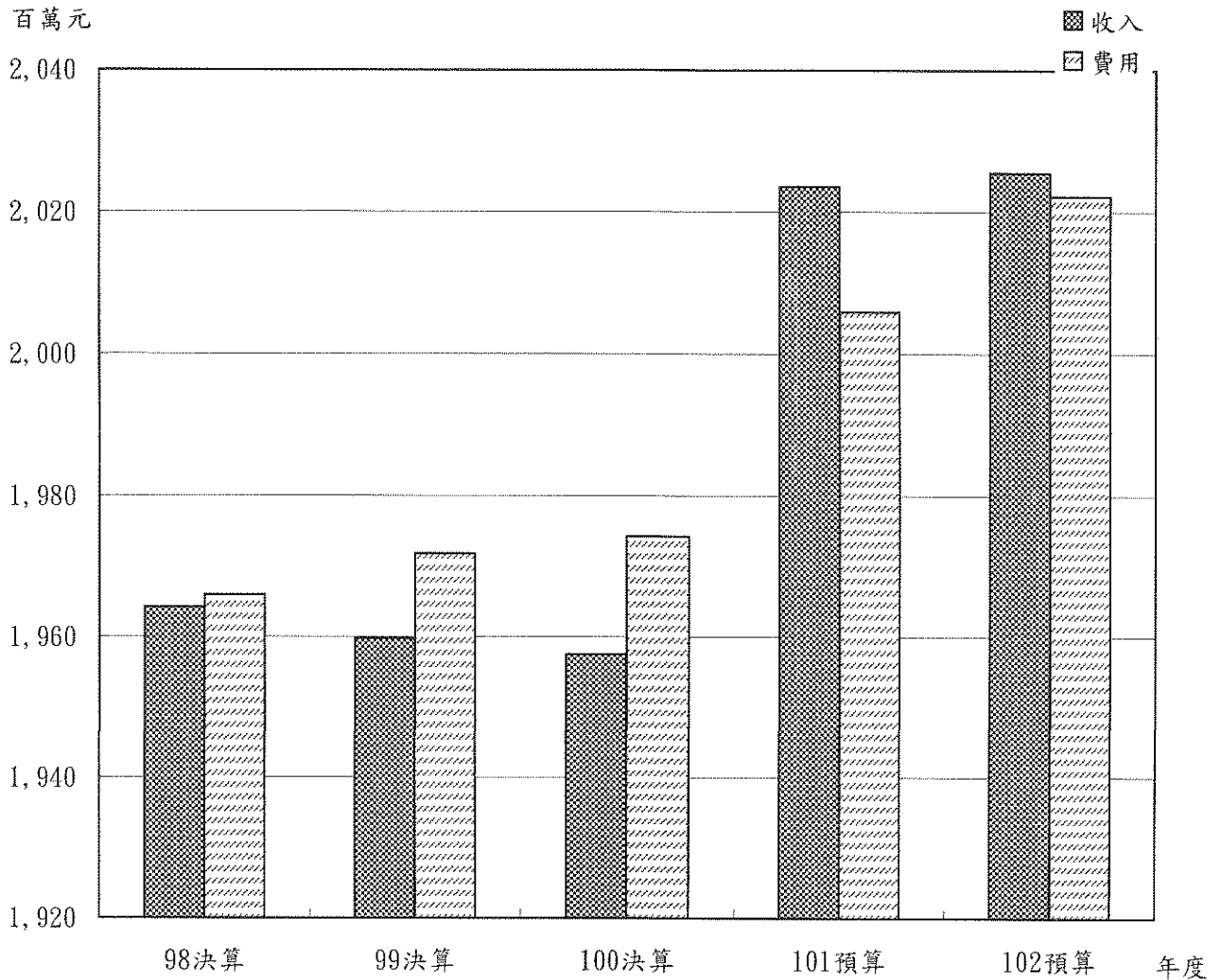
圖2 102年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	102年度預算	成本與費用及賸餘	102年度預算
業務收入	2,014,337	業務成本與費用	2,020,293
醫療收入	1,584,695	醫療成本	1,777,910
其他業務收入	429,642	其他業務成本	15,468
業務外收入	11,185	管理及總務費用	221,385
		研究發展及訓練費用	5,530
		業務外費用	1,951
		本期賸餘	3,278
收入總額	2,025,522	成本、費用及賸餘總額	2,025,522

圖3 最近5年收入與費用



單位：新臺幣千元

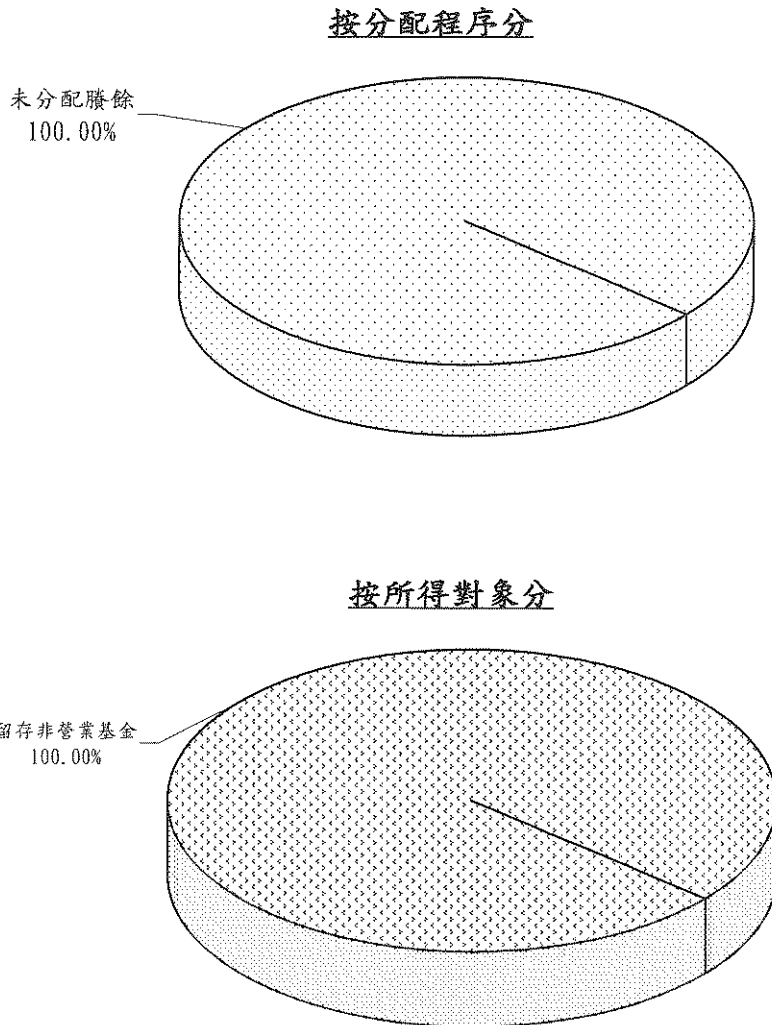
年度 項目	98年度決算	99年度決算	100年度決算	101年度預算	102年度預算
收入					
業務收入	1,901,437	1,942,281	1,946,510	2,011,979	2,014,337
業務外收入	62,808	17,482	11,022	11,642	11,185
收入合計	1,964,245	1,959,763	1,957,532	2,023,621	2,025,522
費用					
業務成本與費用	1,944,897	1,971,429	1,972,170	2,004,365	2,020,293
業務外費用	21,075	414	2,123	1,581	1,951
費用合計	1,965,972	1,971,843	1,974,293	2,005,946	2,022,244
本期賸餘(短絀)	-1,727	-12,080	-16,761	17,675	3,278

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫院醫療作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國102年度

二、餘絀撥補之預計

- (一) 預計賸餘327萬8千元，連同前期未分配賸餘5,252萬5千元，共有賸餘5,580萬3千元。
- (二) 本年度及最近5年度賸餘分配圖表，詳圖4、5。

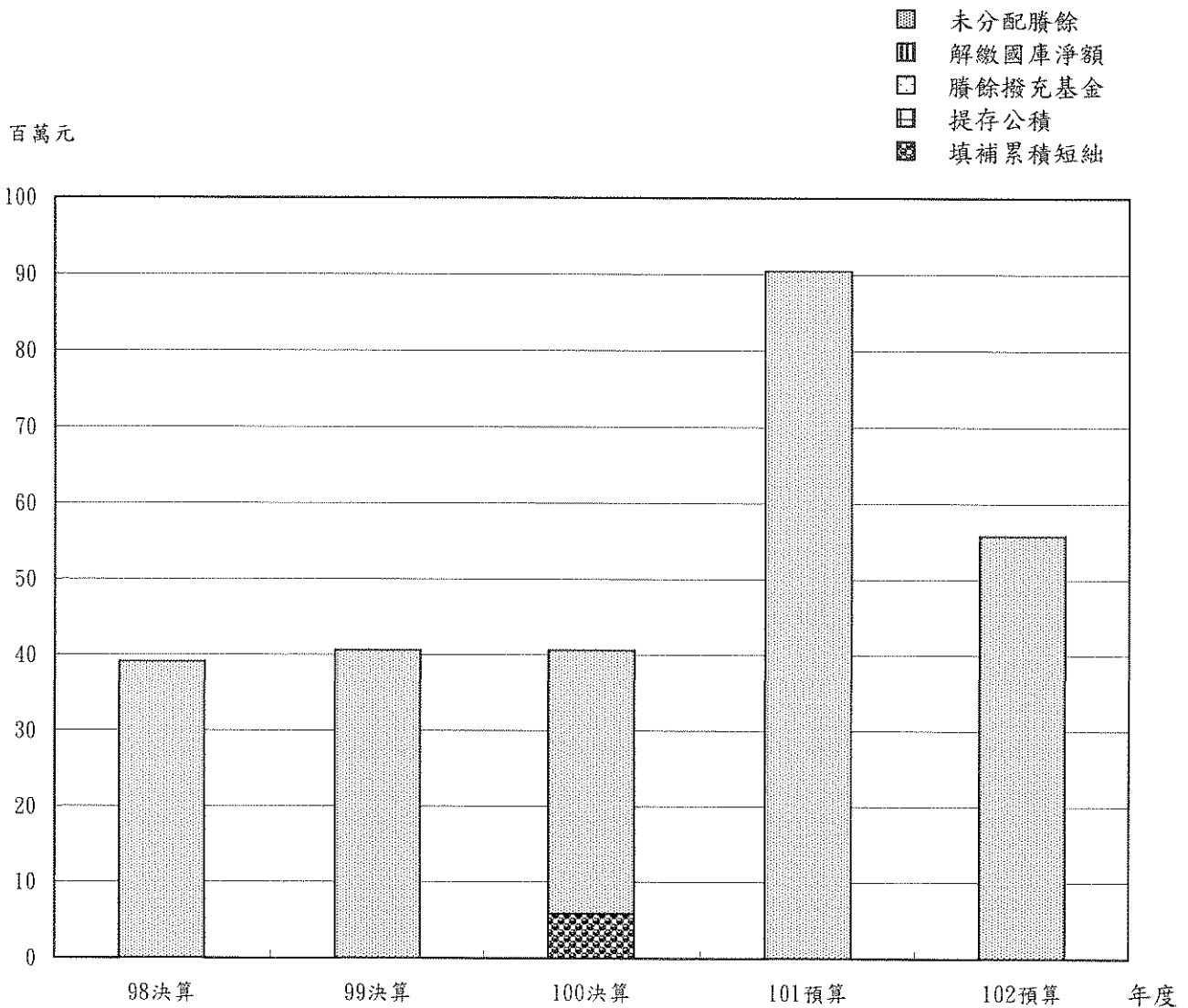
圖4 102年度賸餘分配



單位：新臺幣千元

按分配程序分	102年度預算	按所得對象分	102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	55,803
賸餘撥充基金			
解繳國庫淨額			
未分配賸餘	55,803		
合 計	55,803	合 計	55,803

圖5 最近5年賸餘分配



單位：新臺幣千元

年度 項目	98年度決算	99年度決算	100年度決算	101年度預算	102年度預算
賸餘分配					
填補累積短絀			5,822		
提存公積					
賸餘撥充基金					
解繳國庫淨額					
未分配賸餘	39,119	40,672	34,850	90,503	55,803
合計	39,119	40,672	40,672	90,503	55,803

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫院醫療作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國102年度

三、現金流量之預計

- (一) 預計業務活動之現金流入1億1,268萬9千元，包括：
1. 本期賸餘327萬8千元。
 2. 調整非現金項目1億941萬1千元，含加計提存呆帳、醫療折讓及短絀2億4,520萬6千元、折舊及折耗1億1,766萬2千元、攤銷1,182萬6千元、流動負債淨增3,415萬4千元，減計流動資產淨增2億9,943萬7千元。
- (二) 預計投資活動之現金流出4,648萬6千元。其中現金流入1,216萬5千元，包括減少流動金融資產及短期貸墊款18萬6千元，減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金960萬元，及減少無形資產、遞延借項及其他資產237萬9千元；現金流出5,865萬1千元，包括增加流動金融資產及短期貸墊款21萬3千元，增加固定資產及遞耗資產4,849萬4千元，增加無形資產、遞延借項及其他資產994萬4千元。
- (三) 預計融資活動之淨現金流出2,664萬5千元。其中現金流出2,664萬5千元，係減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項減少之數。
- (四) 現金及約當現金淨增3,955萬8千元，係期末現金11億8,835萬3千元，較期初現金11億4,879萬5千元增加之數。

本頁空白

主 要 表

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫院醫療作業基金

收支預計表

中華民國102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	%
1,946,510	100.00	業務收入	2,014,337	100.00	2,011,979	100.00	2,358	0.12
1,498,966	77.01	醫療收入	1,584,695	78.67	1,573,303	78.20	11,392	0.72
524,836	26.96	門診醫療收入	541,521	26.88	540,388	26.86	1,133	0.21
1,071,175	55.03	住院醫療收入	1,133,420	56.27	1,143,499	56.83	-10,079	-0.88
158,612	8.15	其他醫療收入	163,825	8.13	163,243	8.11	582	0.36
244,868	12.58	減：醫療折讓	243,141	12.07	262,550	13.05	-19,409	-7.39
10,789	0.55	減：醫療優待免費	10,930	0.54	11,277	0.56	-347	-3.08
447,544	22.99	其他業務收入	429,642	21.33	438,676	21.80	-9,034	-2.06
445,508	22.89	其他補助收入	427,445	21.22	436,779	21.71	-9,334	-2.14
2,036	0.10	雜項業務收入	2,197	0.11	1,897	0.09	300	15.81
1,972,170	101.32	業務成本與費用	2,020,293	100.30	2,004,365	99.62	15,928	0.79
1,742,315	89.51	醫療成本	1,777,910	88.26	1,766,945	87.82	10,965	0.62
568,131	29.19	門診醫療成本	586,321	29.11	578,960	28.78	7,361	1.27
1,030,713	52.95	住院醫療成本	1,046,644	51.96	1,043,038	51.84	3,606	0.35
143,471	7.37	其他醫療成本	144,945	7.20	144,947	7.20	-2	0.00
14,784	0.76	其他業務成本	15,468	0.77	14,671	0.73	797	5.43
14,784	0.76	雜項業務成本	15,468	0.77	14,671	0.73	797	5.43
210,054	10.79	管理及總務費用	221,385	10.99	217,312	10.80	4,073	1.87
210,054	10.79	管理費用及總務費用	221,385	10.99	217,312	10.80	4,073	1.87
5,017	0.26	研究發展及訓練費用	5,530	0.27	5,437	0.27	93	1.71
1,544	0.08	研究發展費用	2,061	0.10	2,056	0.10	5	0.24
3,473	0.18	訓練費用	3,469	0.17	3,381	0.17	88	2.60
-25,660	-1.32	業務賸餘(短絀-)	-5,956	-0.30	7,614	0.38	-13,570	-178.22

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫院醫療作業基金

收支預計表

中華民國102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	%
11,022	0.57	業務外收入	11,185	0.56	11,642	0.58	-457	-3.93
6,641	0.34	財務收入	6,299	0.31	5,280	0.26	1,019	19.30
6,641	0.34	利息收入	6,299	0.31	5,280	0.26	1,019	19.30
4,381	0.23	其他業務外收入	4,886	0.24	6,362	0.32	-1,476	-23.20
2,698	0.14	資產使用及權利金收入	2,374	0.12	1,871	0.09	503	26.88
153	0.01	違規罰款收入	147	0.01	143	0.01	4	2.80
1,530	0.08	雜項收入	2,365	0.12	4,348	0.22	-1,983	-45.61
2,123	0.11	業務外費用	1,951	0.10	1,581	0.08	370	23.40
2,123	0.11	其他業務外費用	1,951	0.10	1,581	0.08	370	23.40
2,123	0.11	雜項費用	1,951	0.10	1,581	0.08	370	23.40
8,899	0.46	業務外賸餘(短絀-)	9,234	0.46	10,061	0.50	-827	-8.22
-16,761	-0.86	本期賸餘(短絀-)	3,278	0.16	17,675	0.88	-14,397	-81.45

行政院國軍退除役官兵輔導委員會榮民醫院醫療作業基金

收支預計表說明

中華民國102年度

- 一、本年度業務收入2,014,337千元，較上年度預算數2,011,979千元，增加2,358千元，約0.12%，分項編列情形如次：
- (一) 醫療收入1,584,695千元，主要為：
1. 門診醫療收入：預計門診就醫為338,296人次，平均單價為1,600.73元。
 2. 住院醫療收入：預計住院診療為926,493人日，平均單價為1,223.34元。
 3. 其他醫療收入：163,825千元。
 4. 醫療折讓：係為中央健康保險局剔退醫療費用提撥之準備。
 5. 醫療優待免費：對院內員工、部分清寒榮眷給予掛號免費及無職榮民掛號、住院等費用免費。
- (二) 其他業務收入429,642千元，主要為其他補助收入427,445千元（社區醫療服務及居家護理補助128,923千元、退休撫卹經費補助、優惠存款差息等補助144,340千元、公費養護病床135,588千元、執行公共衛生任務16,569千元及健保局之教學補助2,025千元），雜項業務收入2,197千元。
- 二、本年度業務成本與費用2,020,293千元，較上年度預算數2,004,365千元，增加15,928千元，約0.79%，分項編列情形如次：
- (一) 醫療成本1,777,910千元，主要為：
1. 門診醫療成本：預計門診就醫為338,296人次，平均單價為1,733.16元。
 2. 住院醫療成本：預計住院診療為926,493人日，平均單價為1,129.68元。
 3. 其他醫療成本：144,945千元。
- (二) 其他業務成本：15,468千元。
- (三) 管理及總務費用：221,385千元。
- (四) 研究發展及訓練費用：5,530千元。
- 三、以上業務收支相抵後，預計業務短絀5,956千元。
- 四、本年度業務外收入11,185千元，較上年度預算數11,642千元，減少457千元，約3.93%，分項編列情形如次：
- (一) 財務收入6,299千元，為利息收入。
- (二) 其他業務外收入4,886千元，主要為資產使用及權利金收入2,374千元，違規罰款收入147千元，雜項收入2,365千元。
- 五、業務外費用1,951千元，較上年度預算數1,581千元，增加370千元，約23.40%，主要為雜項費用1,951千元。
- 六、以上業務外收支相抵後，預計業務外賸餘9,234千元。
- 七、業務及業務外收支相抵後，預計賸餘3,278千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫院醫療作業基金

餘絀撥補預計表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數		項 目	本 年 度 預 算 數		說 明
金 額	%		金 額	%	
93,503	100.00	賸餘之部	55,803	100.00	
17,675	18.90	本期賸餘	3,278	5.87	
75,828	81.10	前期未分配賸餘	52,525	94.13	
93,503	100.00	未分配賸餘	55,803	100.00	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫院醫療作業基金
現金流量預計表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀-)	3,278	
調整非現金項目	109,411	1. 提列呆帳、醫療折讓及短絀 245,206千元。 2. 提列折舊117,662千元。 3. 攤銷11,826千元。 4. 流動資產淨增299,437千元。 5. 流動負債淨增34,154千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	112,689	
投資活動之現金流量		
減少流動金融資產及短期貸墊款	186	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	9,600	
減少固定資產及遞耗資產		
減少無形資產、遞延借項及其他資產	2,379	
其他投資活動之現金流入		
增加流動金融資產及短期貸墊款	-213	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金		
增加固定資產及遞耗資產	-48,494	
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-9,944	
其他投資活動之現金流出		
投資活動之淨現金流入(流出-)	-46,486	
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		
增加長期負債		
增加基金、公積及填補短絀		
其他融資活動之現金流入		
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-26,645	
減少長期負債		
減少基金及公積		
賸餘分配款		
其他融資活動之現金流出		
融資活動之淨現金流入(流出-)	-26,645	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	39,558	
期初現金及約當現金	1,148,795	
期末現金及約當現金	1,188,353	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
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102年度

註：不影響現金流量之投資及融資活動

1. 提列代管資產折舊66,153千元，什項資產及什項負債同額減少66,153千元，受贈公積增加66,153千元。
2. 提撥醫療糾紛互助金360千元，什項資產及什項負債同額增加360千元。

明 細 表

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫院醫療作業基金

醫療收入明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算			數	說	明
		數	量	單價			
醫療收入					1,584,695		
門診醫療收入	人次	338,296		1,600.73	541,521		
住院醫療收入	人日	926,493		1,223.34	1,133,420		
其他醫療收入					163,825		
減：醫療折讓					243,141		
減：醫療優待免費					10,930		

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫院醫療作業基金

其他業務收入明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
其他業務收入	429,642	
其他補助收入	427,445	1. 社區醫療服務及居家護理128,923千元。 2. 優惠存款利息差額補助款27,128千元。 3. 舊制退休及撫卹金補助款117,212千元。 4. 公費養護病床補助款135,588千元。 5. 公共衛生任務補助款16,569千元。 6. 健保局給付之教學研究補助款2,025千元。
雜項業務收入	2,197	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫院醫療作業基金
業務外收入明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預算			數額	說明
		數	量	單價		
業務外收入					11,185	
財務收入					6,299	
利息收入					6,299	
其他業務收入					4,886	
資產使用及權利金收入					2,374	
違規罰款收入					147	
雜項收入					2,365	

行政院國軍退除役

榮民醫院醫

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				1,777,910
門診醫療成本	人次	338,296	1,733.16	586,321
用人費用				219,062
正式員額薪資				81,805
聘僱及兼職人員薪資				2,491
超時工作報酬				7,450
獎金				64,258
退休及卹償金				43,145
福利費				19,897
提繳費				16
服務費用				120,594
水電費				10,695
郵電費				990
旅運費				803
印刷裝訂與廣告費				760
修理保養及保固費				6,612
保險費				573
一般服務費				25,738
專業服務費				73,949
公共關係費				474
材料及用品費				199,267
使用材料費				3,113
用品消耗				3,554
商品及醫療用品				192,600
租金與利息				3,878
房租				158
機器租金				3,720
折舊、折耗及攤銷				40,241
土地改良物折舊				70

官兵輔導委員會
療作業基金
明細表

102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
		1,766,945			1,742,315
329,495	1,757.11	578,960	328,492	1,729.51	568,131
		222,097			224,577
		82,756			78,105
		1,890			2,485
		7,993			6,411
		68,743			79,705
		43,192			41,236
		17,506			16,619
		17			16
		101,797			114,127
		10,962			10,371
		1,030			980
		715			837
		872			694
		6,310			6,804
		201			571
		15,097			16,813
		66,136			76,586
		474			471
		205,390			187,345
		3,470			3,323
		3,151			5,687
		198,769			178,335
		4,580			3,164
		122			128
		4,458			3,036
		41,664			35,745
		51			62

行政院國軍退除役

榮民醫院醫

醫療成本

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
房屋折舊				1,127
機械及設備折舊				12,745
交通及運輸設備折舊				516
什項設備折舊				1,452
代管資產折舊				21,201
攤銷				3,130
稅捐與規費				304
消費與行為稅				188
規費				116
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				851
會費				851
短絀、賠償與保險給付				336
各項短絀				336
其他				1,788
其他費用				1,788
住院醫療成本	人日	926,493	1,129.68	1,046,644
用人費用				551,132
正式員額薪資				235,640
聘僱及兼職人員薪資				6,294
超時工作報酬				24,086
獎金				171,999
退休及卹償金				77,375
福利費				35,715
提繳費				23
服務費用				239,210
水電費				25,377
郵電費				1,784
旅運費				887
印刷裝訂與廣告費				1,516

官兵輔導委員會
療作業基金
明細表

102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
		123			588
		12,621			9,980
		436			269
		1,445			1,239
		23,877			21,698
		3,111			1,909
		354			222
		269			105
		85			117
		1,048			843
		1,048			843
		381			333
		381			333
		1,649			1,775
		1,649			1,775
905,579	1,151.79	1,043,038	877,731	1,174.29	1,030,713
		549,575			534,438
		233,042			210,252
		5,754			4,372
		23,687			24,404
		172,915			188,053
		79,755			75,258
		34,398			32,074
		24			25
		213,937			238,094
		25,509			24,900
		2,066			1,759
		980			831
		1,738			1,494

行政院國軍退除役

榮民醫院醫

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
修理保養及保固費				16,555
保險費				1,571
一般服務費				68,588
專業服務費				122,182
公共關係費				750
材料及用品費				171,271
使用材料費				6,559
用品消耗				4,025
商品及醫療用品				160,687
租金與利息				14,053
房租				399
機器租金				13,654
折舊、折耗及攤銷				65,377
土地改良物折舊				120
房屋折舊				1,167
機械及設備折舊				22,546
交通及運輸設備折舊				875
什項設備折舊				1,981
代管資產折舊				33,196
攤銷				5,492
稅捐與規費				597
消費與行為稅				419
規費				178
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				1,627
會費				1,627
短絀、賠償與保險給付				1,729
各項短絀				1,729
其他				1,648
其他費用				1,648

行政院國軍退除役

榮民醫院醫

醫療成本

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
其他醫療成本				144,945
服務費用				144,945
一般服務費				144,945

註：1. 一般服務費內含契僱人力48人(行政人員)，計時計件人員酬金19,807千元。專業服務費內含契僱人力327人(醫師2人、護理人員235人、其他醫事人員90人)，專技人員酬金186,744千元。

2. 一般服務費內含勞務承攬人力，其中營養膳食勞務67人，相關費用132,837千元；環境及設備維護保養8人，相關費用2,313千元；照顧服務員122人，相關費用38,705千元；安全維護警衛勤務3人，相關費用1,240千元。

官兵輔導委員會
療作業基金
明細表

102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
		144,947			143,471
		144,947			143,471
		144,947			143,471

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫院醫療作業基金

醫療成本說明

中華民國102年度

科 目	說 明
醫療成本	本年度醫療成本1,777,910千元，較上年度預算數1,766,945千元，增加10,965千元，約0.62%，分項編列情形如下：
門診醫療成本	一、門診醫療成本：586,321千元
用人費用	(一) 用人費用：219,062千元
正式員額薪資	1. 正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」，編列職員薪金66,355千元及工員工資15,450千元，計81,805千元。
聘僱及兼職人員薪資	2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資2,491千元。
超時工作報酬	3. 超時工作報酬：趕辦具時間性重要業務之加班費及不休假加班費3,222千元，醫護人員值班費4,158千元及誤餐費70千元，計7,450千元。
獎金	4. 獎金：編列績效獎金39,763千元，及依規定按正式員額薪資總額2.5個月編列考績獎金9,639千元與年終獎金14,856千元，計64,258千元。
退休及卹償金	5. 退休及卹償金：提列職員退休及離職金37,678千元、工級人員退休及離職金4,921千元及卹償金546千元，計43,145千元。
福利費	6. 福利費：分擔正式員工公保、勞保、健保及其配偶暨眷屬保險費11,152千元，辦理員工體檢、傷病醫藥等補助費98千元，員工通勤交通費2,123千元，休假及婚喪生育、子女教育補助其他福利費6,524千元，計19,897千元。
提繳費	7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費16千元。
服務費用	(二) 服務費用：120,594千元
水電費	1. 水電費：按業務需要，本於撙節原則編列10,695千元。
郵電費	2. 郵電費：按業務需要，本於撙節原則編列990千元。
旅運費	3. 旅運費：編列國內旅費776千元及貨物運費27千元，計803千元。
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，編列印製門診各種書表及衛教刊物等760千元。
修理保養及保固費	5. 修理保養及保固費：房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費6,612千元。
保險費	6. 保險費：按投保金額及現行費率編列573千元。
一般服務費	7. 一般服務費：編列外包費12,820千元，義工服務費216千元，計時與計件人員酬金12,318千元，體育活動費384千元，計25,738千元。
專業服務費	8. 專業服務費：編列專技人員酬金70,226千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費53千元與委託檢驗(定)試驗認證費等3,670千元，計73,949千元。
公共關係費	9. 公共關係費：依業務需要編列474千元。
材料及用品費	(三) 材料及用品費：199,267千元
使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列3,113千元。
用品消耗	2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等3,554千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫院醫療作業基金

醫療成本說明

中華民國102年度

科	目	說	明
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材、藥品及血液192,600千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：3,878千元	
房租		1. 房租：158千元。	
機器租金		2. 機器租金：3,720千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：40,241千元	
土地改良物折舊		1. 土地改良物折舊：70千元。	
房屋折舊		2. 房屋折舊：1,127千元。	
機械及設備折舊		3. 機械及設備折舊：12,745千元。	
交通及運輸設備折舊		4. 交通及運輸設備折舊：516千元。	
什項設備折舊		5. 什項設備折舊：1,452千元。	
代管資產折舊		6. 代管資產折舊：21,201千元。	
攤銷		7. 攤銷：3,130千元。	
稅捐與規費		(六) 稅捐與規費：304千元	
消費與行為稅		1. 消費與行為稅：188千元。	
規費		2. 規費：116千元。	
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：851千元	
會費		會費：851千元。	
短絀、賠償與保險給付		(八) 短絀、賠償與保險給付：336千元	
各項短絀		各項短絀：336千元。	
其他		(九) 其他：1,788千元	
其他費用		其他費用：1,788千元。	
住院醫療成本		二、住院醫療成本：1,046,644千元	
用人費用		(一) 用人費用：551,132千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」，編列職員薪金188,629千元及工員工資47,011千元，計235,640千元。	
聘僱及兼職人員薪資		2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資6,294千元。	
超時工作報酬		3. 超時工作報酬：趕辦具時間性重要業務之加班費及不休假加班費7,395千元，醫護人員值班費16,465千元及誤餐費226千元，計24,086千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金123,749千元，及依規定按正式員額薪資總額2.5個月編列考績獎金23,358千元與年終獎金24,892千元，計171,999千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：提列職員退休及離職金68,596千元、工級人員退休及離職金8,025千元及卹償金754千元，計77,375千元。	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫院醫療作業基金

醫療成本說明

中華民國102年度

科	目	說	明
福利費		6.福利費：分擔正式員工公保、勞保、健保及其配偶暨眷屬保險費22,634千元，辦理員工體檢、傷病醫藥等補助費147千元，員工通勤交通費1,854千元，休假及婚喪生育、子女教育補助其他福利費11,080千元，計35,715千元。	
提繳費		7.提繳費：編列勞工墊償基金提繳費23千元。	
服務費用		(二)服務費用：239,210千元	
水電費		1.水電費：按業務需要，本於撙節原則編列25,377千元。	
郵電費		2.郵電費：按業務需要，本於撙節原則編列1,784千元。	
旅運費		3.旅運費：編列國內旅費782千元及貨物運費105千元，計887千元。	
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，編列印製門診各種書表及衛教刊物等1,516千元。	
修理保養及保固費		5.修理保養及保固費：包括房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費16,555千元。	
保險費		6.保險費：按投保金額及現行費率編列1,571千元。	
一般服務費		7.一般服務費：編列外包費59,671千元，義工服務費79千元，計時與計件人員酬金7,489千元，體育活動費1,349千元，計68,588千元。	
專業服務費		8.專業服務費：編列專技人員酬金116,518千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費16千元與委託檢驗(定)試驗認證費等5,648千元，計122,182千元。	
公共關係費		9.公共關係費：依業務需要編列750千元。	
材料及用品費		(三)材料及用品費：171,271千元	
使用材料費		1.使用材料費：依業務需要編列6,559千元。	
用品消耗		2.用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等4,025千元。	
商品及醫療用品		3.商品及醫療用品：依業務需要編列衛材、藥品及血液160,687元。	
租金與利息		(四)租金與利息：14,053千元	
房租		1.房租：399千元。	
機器租金		2.機器租金：13,654千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五)折舊、折耗及攤銷：65,377千元	
土地改良物折舊		1.土地改良物折舊：120千元。	
房屋折舊		2.房屋折舊：1,167千元。	
機械及設備折舊		3.機械及設備折舊：22,546千元。	
交通及運輸設備折舊		4.交通及運輸設備折舊：875千元。	
什項設備折舊		5.什項設備折舊：1,981千元。	
代管資產折舊		6.代管資產折舊：33,196千元。	
攤銷		7.攤銷：5,492千元。	
稅捐與規費		(六)稅捐與規費：597千元	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫院醫療作業基金
醫療成本說明
 中華民國102年度

科	目	說	明
	消費與行為稅	1. 消費與行為稅：419千元。	
	規費	2. 規費：178千元。	
	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：1,627千元	
	會費	會費：1,627千元。	
	短絀、賠償與保險給付	(八) 短絀、賠償與保險給付：1,729千元	
	各項短絀	各項短絀：1,729千元。	
	其他	(九) 其他：1,648千元	
	其他費用	其他費用：1,648千元。	
	其他醫療成本	三、其他醫療成本：144,945千元	
	服務費用	服務費用：144,945千元	
	一般服務費	一般服務費：編列外包費144,945千元。	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-埔里分院
其他業務成本明細表

中華民國102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
14,784	14,671	其他業務成本	15,468
14,784	14,671	雜項業務成本	15,468
352	539	用人費用	488
352	539	正式員額薪資	488
14,432	14,132	服務費用	14,980
14,432	14,132	專業服務費	14,980

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫院醫療作業基金

其他業務成本說明

中華民國102年度

科	目	說	明
其他業務成本		本年度其他業務成本15,468千元，較上年度預算數14,671千元，增加797千元，約5.43%，分項編列情形如下：	
雜項業務成本			
用人費用		一、用人費用：488千元	
正式員額薪資		正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」，編列職員薪金488千元。	
服務費用		二、服務費用：14,980千元	
專業服務費		專業服務費：編列專技人員酬金12,482千元，其他2,498千元，計14,980千元。	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫院醫療作業基金
管理及總務費用明細表

中華民國102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
210,054	217,312	管理及總務費用	221,385
166,218	172,075	用人費用	174,630
78,356	86,467	正式員額薪資	82,823
72		聘僱及兼職人員薪資	72
3,304	3,667	超時工作報酬	3,968
48,114	44,261	獎金	49,103
25,215	25,131	退休及卹償金	26,692
11,143	12,527	福利費	11,956
14	22	提繳費	16
18,117	18,206	服務費用	18,866
5,904	5,288	水電費	4,983
655	784	郵電費	784
273	441	旅運費	355
124	180	印刷裝訂與廣告費	175
3,072	3,158	修理保養及保固費	3,119
61	129	保險費	68
7,278	7,542	一般服務費	8,632
494	421	專業服務費	487
256	263	公共關係費	263
3,553	3,060	材料及用品費	3,064
1,067	1,445	使用材料費	1,449
2,486	1,615	用品消耗	1,615
155	204	租金與利息	156
33		房租	
122	203	機器租金	155
	1	什項設備租金	1
21,330	22,895	折舊、折耗及攤銷	23,870
41	29	土地改良物折舊	41
836	416	房屋折舊	1,110

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫院醫療作業基金

管理及總務費用明細表

中華民國102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
3,763	4,055	機械及設備折舊	4,337
554	614	交通及運輸設備折舊	747
1,790	2,315	什項設備折舊	2,675
11,810	11,368	代管資產折舊	11,756
2,536	4,098	攤銷	3,204
163	440	稅捐與規費	278
56	325	消費與行為稅	164
107	115	規費	114
196	230	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	197
196	230	會費	197
322	202	其他	324
322	202	其他費用	324

註：1. 一般服務費內含契僱人力3人(行政人員)，計時計件人員酬金2,000千元。

2. 一般服務費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養9人，相關費用1,344千元；安全維護警衛勤務6人，相關費用2,705千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫院醫療作業基金

管理及總務費用說明

中華民國102年度

科	目	說	明
管理及總務費用		本年度管理及總務費用221,385千元，較上年度預算數217,312千元，增加4,073千元，約1.87%，分項編列情形如下：	
管理費用及總務費用			
用人費用		一、用人費用：174,630千元	
正式員額薪資		(一)正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」，編列職員薪金42,845千元及工員工資39,978千元，計82,823千元。	
聘僱及兼職人員薪資		(二)聘僱及兼職人員薪資：聘用之兼任人員薪資72千元。	
超時工作報酬		(三)超時工作報酬：趕辦具時間性重要業務之加班費及不休假加班費1,984千元，醫護人員值班費1,949千元及誤餐費35千元，計3,968千元。	
獎金		(四)獎金：編列績效獎金27,584千元，及依規定按正式員額薪資總額2.5個月編列考績獎金10,970千元與年終獎金10,549千元，計49,103千元。	
退休及卹償金		(五)退休及卹償金：提列職員退休及離職金21,756千元、工級人員退休及離職金3,977千元及卹償金959千元，計26,692千元。	
福利費		(六)福利費：分擔正式員工公保、勞保、健保及其配偶暨眷屬保險費8,836千元，員工通勤交通費819千元，休假及婚喪生育、子女教育補助其他福利費2,301千元，計11,956千元。	
提繳費		(七)提繳費：編列勞工墊償基金提繳費16千元。	
服務費用		二、服務費用：18,866千元	
水電費		(一)水電費：按業務需要，本於撙節原則編列4,983千元。	
郵電費		(二)郵電費：按業務需要，本於撙節原則編列784千元。	
旅運費		(三)旅運費：編列國內旅費329千元及貨物運費26千元，計355千元。	
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，編列印製門診各種書表及衛教刊物等175千元。	
修理保養及保固費		(五)修理保養及保固費：房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費3,119千元。	
保險費		(六)保險費：按投保金額及現行費率編列68千元。	
一般服務費		(七)一般服務費：編列外包費6,369千元，義工服務費32千元，計時與計件人員酬金2,000千元，體育活動費231千元，計8,632千元。	
專業服務費		(八)專業服務費：編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費72千元，法律事務費與委託檢驗(定)試驗認證費等415千元，計487千元。	
公共關係費		(九)公共關係費：依業務需要編列263元。	
材料及用品費		三、材料及用品費：3,064千元	
使用材料費		(一)使用材料費：依業務需要編列1,449千元。	
用品消耗		(二)用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等1,615千元。	
租金與利息		四、租金與利息：156千元	
機器租金		(一)機器租金：155千元。	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫院醫療作業基金
管理及總務費用說明
 中華民國102年度

科	目 說	明
什項設備租金	(二) 什項設備租金：1千元。	
折舊、折耗及攤銷	五、折舊、折耗及攤銷：23,870千元	
土地改良物折舊	(一) 土地改良物折舊：41千元。	
房屋折舊	(二) 房屋折舊：1,110千元。	
機械及設備折舊	(三) 機械及設備折舊：4,337千元。	
交通及運輸設備折舊	(四) 交通及運輸設備折舊：747千元。	
什項設備折舊	(五) 什項設備折舊：2,675千元。	
代管資產折舊	(六) 代管資產折舊：11,756千元。	
攤銷	(七) 攤銷：3,204千元。	
稅捐與規費	六、稅捐與規費：278千元	
消費與行為稅	(一) 消費與行為稅：164千元。	
規費	(二) 規費：114千元。	
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：197千元	
會費	會費：197千元。	
其他	八、其他：324千元	
其他費用	其他費用：324千元。	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

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102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
5,017	5,437	研究發展及訓練費用	5,530
1,544	2,056	研究發展費用	2,061
49	80	服務費用	83
41	48	旅運費	49
8	32	專業服務費	34
1,480	1,891	材料及用品費	1,891
1,480	1,891	用品消耗	1,891
15	85	其他	87
15	85	其他費用	87
3,473	3,381	訓練費用	3,469
2,020	1,773	用人費用	2,073
2,020	1,773	正式員額薪資	2,073
1,157	742	服務費用	801
389	371	旅運費	365
768	371	專業服務費	436
61	577	材料及用品費	371
61	577	用品消耗	371
235	289	其他	224
235	289	其他費用	224

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

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102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5,530千元，較上年度預算數5,437千元，增加93千元，約1.71%，分項編列情形如下：	
研究發展費用		一、研究發展費用：2,061千元	
服務費用		（一）服務費用：83千元	
旅運費		1. 旅運費：編列國內旅費49千元。	
專業服務費		2. 專業服務費：依業務需要編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費34千元。	
材料及用品費		（二）材料及用品費：1,891千元	
用品消耗		用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等1,891千元。	
其他		（三）其他：87千元	
其他費用		其他費用：87千元。	
訓練費用		二、訓練費用：3,469千元	
用人費用		（一）用人費用：2,073千元	
正式員額薪資		正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」，編列職員薪金2,073千元。	
服務費用		（二）服務費用：801千元	
旅運費		1. 旅運費：編列國內旅費365千元。	
專業服務費		2. 專業服務費：依業務需要編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費325千元及其他111千元，計436千元。	
材料及用品費		（三）材料及用品費：371千元	
用品消耗		用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等371千元。	
其他		（四）其他：224千元	
其他費用		其他費用：224千元。	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫院醫療作業基金
業務外費用明細表

中華民國102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
2,123	1,581	業務外費用	1,951
2,123	1,581	其他業務外費用	1,951
2,123	1,581	雜項費用	1,951
		稅捐與規費	26
		消費與行為稅	26
2,123	1,581	其他	1,925
2,123	1,581	其他費用	1,925

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫院醫療作業基金

業務外費用說明

中華民國102年度

科	目	說	明
業務外費用		本年度其他業務外費用1,951千元，較上年度預算數1,581千元，增加	
其他業務外費用		370千元，約23.40%，分項編列情形如下：	
雜項費用			
稅捐與規費		一、稅捐與規費：26千元	
消費與行為稅		消費與行為稅：26千元。	
其他		二、其他：1,926千元	
其他費用		其他費用：1,925千元。	

本頁空白

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

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102年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地	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	合 計	說 明
一般建築及設備計畫		1,600		36,324	3,554	7,016	48,494	
一次性項目		1,600		36,324	3,554	7,016	48,494	
合 計		1,600		36,324	3,554	7,016	48,494	

行政院國軍退除役

榮民醫院醫

固定資產建設改良

中華民國

項 目	自 有 資				小 額
	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	48,494				48,494
一次性項目	48,494				48,494
合 計	48,494				48,494

官兵輔導委員會

療作業基金

擴充資金來源明細表

102年度

單位：新臺幣千元

金 計 %	外 借		資		金 合 計	
	國 內 借 款	國 外 借 款	小 金	額 %	金 額	%
100.00					48,494	100.00
100.00					48,494	100.00
100.00					48,494	100.00

行政院國軍退除役
榮民醫院醫
固定資產建設改良擴充
中華民國

項 目	全 部							目 標 能 量
	資 金 來 源						外借 資金	
	投 資 總 額	自 有 資 金						
		營 資	運 金	出 售	不 適 用	國 庫 撥 款		
一般建築及設備	48,494	48,494						
一次性項目	48,494	48,494						
合 計	48,494	48,494						

官兵輔導委員會

療作業基金

計畫預期進度明細表

102年度

單位：新臺幣千元

計	畫	預	算	數					
				本		年度		截至本年度累計數	
				年	度	度	度	度	度
進度起訖年月	資金成本率(%)	現值報酬率(%)	收回年限(年)	金額	占全部計畫%	金額	占全部計畫%		
102.01—102.12				48,494	100.00	48,494	100.00		
				48,494	100.00	48,494	100.00		
				48,494	100.00	48,494	100.00		

本頁空白

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫院醫療作業基金
資產折舊明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改 良 物 建	房 屋 及 機 械 及 交 通 及 運 輸 設 備	機 械 及 交 通 及 運 輸 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 備 用 資 產	什 項 備 用 資 產	項 產 合 計
前年度決算資產原值	2,381	85,760	377,303	18,243	44,267	2,180,881	2,708,835
上年度預計新增資產原值	1,595	40,830	43,836	1,568	10,460		98,289
本年度預計新增資產原值	1,600		36,324	3,554	7,016		48,494
本年度(12月底)止資產總額	5,576	126,590	457,463	23,365	61,743	2,180,881	2,855,618
本年度應提折舊額	231	3,404	39,628	2,138	6,108	66,153	117,662
醫療成本	190	2,294	35,291	1,391	3,433	54,397	96,996
門診醫療成本	70	1,127	12,745	516	1,452	21,201	37,111
住院醫療成本	120	1,167	22,546	875	1,981	33,196	59,885
管理及總務費用	41	1,110	4,337	747	2,675	11,756	20,666

註：本表什項資產係折舊性資產，不包括土地216,075千元及非折舊性資產78,941千元。

行政院國軍退除役

榮民醫院醫

資金轉投資及

中華民國

轉 投 資 事 業 投 資 金 額		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	960,000	96,000,000	9,600	-9,600	
合 計	960,000	96,000,000	9,600	-9,600	

註：以原始投資額9,600千元收回榮民製藥公司投資。

官兵輔導委員會
療作業基金
其餘紬明細表

102年度

單位：新臺幣千元

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		

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫院醫療作業基金

基金數額增減明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	597,685	
期末基金數額	597,685	

參 考 表

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫院醫療作業基金

預計平衡表

中華民國102年12月31日

單位：新臺幣千元

100年12月31日 實 際 數	科 目	102年12月31日 預 計 數	101年12月31日 預 計 數	比較增減(-)
3,500,381	資產	3,548,598	3,537,451	11,147
1,324,714	流動資產	1,403,199	1,309,383	93,816
1,170,168	現金	1,188,353	1,148,795	39,558
126,884	應收款項	182,411	132,116	50,295
19,228	存貨	25,268	25,095	173
8,156	預付款項	6,509	2,746	3,763
278	短期貸墊款	658	631	27
10,960	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,343	10,943	-9,600
9,600	長期投資	0	9,600	-9,600
1,360	準備金	1,343	1,343	0
196,775	固定資產	317,625	320,640	-3,015
1,467	土地	78,457	78,457	0
1,457	土地改良物	4,240	2,871	1,369
66,614	房屋及建築	102,036	105,440	-3,404
102,393	機械及設備	101,490	104,794	-3,304
7,684	交通及運輸設備	8,885	7,469	1,416
17,160	什項設備	22,517	21,609	908
3,100	無形資產	13,034	7,315	5,719
3,100	無形資產	13,034	7,315	5,719
36,091	遞延借項	21,142	29,722	-8,580
36,091	遞延費用	21,142	29,722	-8,580
1,928,741	其他資產	1,792,255	1,859,448	-67,193
1,928,741	什項資產	1,792,255	1,859,448	-67,193
3,500,381	合 計	3,548,598	3,537,451	11,147

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫院醫療作業基金

預計平衡表

中華民國102年12月31日

單位：新臺幣千元

100年12月31日 實 際 數	科 目	102年12月31日 預 計 數	101年12月31日 預 計 數	比較增減(-)
2,253,339	負債	2,141,643	2,199,927	-58,284
260,186	流動負債	312,946	278,792	34,154
249,149	應付款項	300,449	266,130	34,319
11,037	預收款項	12,497	12,662	-165
1,993,153	其他負債	1,828,697	1,921,135	-92,438
1,993,153	什項負債	1,828,697	1,921,135	-92,438
1,247,042	淨值	1,406,955	1,337,524	69,431
597,685	基金	597,685	597,685	0
597,685	基金	597,685	597,685	0
613,984	公積	752,945	686,792	66,153
613,984	資本公積	752,945	686,792	66,153
34,850	累積餘絀	55,803	52,525	3,278
34,850	累積賸餘	55,803	52,525	3,278
523	淨值其他項目	522	522	0
523	未實現重估增值	522	522	0
3,500,381	合 計	3,548,598	3,537,451	11,147

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫院醫療作業基金

預計平衡表說明

中華民國102年12月31日

信託代理與保證資產(負債)中，預計102年12月31日為472,972千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
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102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	338,296	1,733.16	586,321	
住院病患醫療	人日	926,493	1,129.68	1,046,644	
上年度預算數					
門診病患醫療	人次	329,495	1,757.11	578,960	
住院病患醫療	人日	905,579	1,151.79	1,043,038	
前年度決算數					
門診病患醫療	人次	328,492	1,729.51	568,131	
住院病患醫療	人日	877,731	1,174.29	1,030,713	
99年度決算數					
門診病患醫療	人次	313,790	1,872.17	587,468	
住院病患醫療	人日	873,711	1,168.95	1,021,323	
98年度決算數					
門診病患醫療	人次	313,910	1,841.66	578,116	
住院病患醫療	人日	796,946	1,250.63	996,682	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫院醫療作業基金
員工人數彙計表
中華民國102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	728	-11	717	
專任人員	728	-13	715	
職員	443		443	
技工	94	-4	90	
工友	171	-9	162	
聘用	20		20	
兼任人員		2	2	
其他兼任人員		2	2	
總 計	728	-11	717	

註：1. 預計進用契僱人力398人，計時計件人員51人(行政人員)，專技人員347人(醫師2人、護理人員248人、其他醫事人員97人)。
2. 勞務承攬215人(營養膳食勞務67人、環境及設備維護保養17人、照顧服務員122人、安全維護警衛勤務9人)。

行政院國軍退除役

榮民醫院醫

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	獎金			
					年終獎金	考績獎金	績效獎金	其他
業務總支出部分	402,829	8,785	35,504		50,297	43,967	191,096	
醫療成本	317,445	8,785	31,536		39,748	32,997	163,512	
正式人員	317,445		31,536		38,452	32,997	157,912	
聘僱人員		8,785			1,296		5,600	
其他業務成本	488							
正式人員	488							
管理及總務費用	82,823		3,968		10,549	10,970	27,584	
正式人員	82,823		3,968		10,549	10,970	27,584	
聘僱人員								
研究發展及訓練費用	2,073							
正式人員	2,073							
合 計	402,829	8,785	35,504		50,297	43,967	191,096	

註：1. 預計進用契僱人力221,033千元，計時計件人員酬金21,807千元，專技人員酬金199,226千元。

2. 勞務承攬179,144千元(營養膳食勞務132,837千元；環境及設備維護保養3,657千元；照顧服務員38,705千元；安全維護警衛勤務3,945千元)。

3. 編列兼任人員用人費用72千元，包含薪資72千元。

官兵輔導委員會
療作業基金
彙計表

102年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		資遣費	福利費				提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
退休金	卹償金		分 保 險 費	擔 傷 病 醫 藥 費	提 撥 福 利 金	其 他				
144,953	2,259		42,622	245		24,701	55	947,313	72	947,385
119,220	1,300		33,786	245		21,581	39	770,194		770,194
118,639	1,300		31,900	245		20,952	39	751,417		751,417
581			1,886			629		18,777		18,777
								488		488
								488		488
25,733	959		8,836			3,120	16	174,558	72	174,630
25,733	959		8,836			3,120	16	174,558		174,558
									72	72
								2,073		2,073
								2,073		2,073
144,953	2,259		42,622	245		24,701	55	947,313	72	947,385

行政院國軍退除役

榮民醫院醫

各項費用

中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
927,605	946,059	用人費用	947,385	219,062	551,132
369,085	404,577	正式員額薪資	402,829	81,805	235,640
6,929	7,644	聘僱及兼職人員薪資	8,857	2,491	6,294
34,119	35,347	超時工作報酬	35,504	7,450	24,086
315,872	285,919	獎金	285,360	64,258	171,999
141,709	148,078	退休及卹償金	147,212	43,145	77,375
59,836	64,431	福利費	67,568	19,897	35,715
55	63	提繳費	55	16	23
529,447	493,841	服務費用	539,479	120,594	239,210
41,175	41,759	水電費	41,055	10,695	25,377
3,394	3,880	郵電費	3,558	990	1,784
2,371	2,555	旅運費	2,459	803	887
2,312	2,790	印刷裝訂與廣告費	2,451	760	1,516
26,338	26,253	修理保養及保固費	26,286	6,612	16,555
2,197	862	保險費	2,212	573	1,571
233,329	229,292	一般服務費	247,903	25,738	68,588
216,905	184,963	專業服務費	212,068	73,949	122,182
1,426	1,487	公共關係費	1,487	474	750
370,685	398,134	材料及用品費	375,864	199,267	171,271
10,899	11,834	使用材料費	11,121	3,113	6,559
17,079	11,456	用品消耗	11,456	3,554	4,025
342,707	374,844	商品及醫療用品	353,287	192,600	160,687
16,716	21,259	租金與利息	18,087	3,878	14,053
538	489	房租	557	158	399
16,178	20,769	機器租金	17,529	3,720	13,654
	1	什項設備租金	1		
117,688	135,345	折舊、折耗及攤銷	129,488	40,241	65,377
218	181	土地改良物折舊	231	70	120

官兵輔導委員會
療作業基金
彙計表

102年度

單位：新臺幣千元

度		預			算			數
成		其 業 務 成 本	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 用 費
其 他	合 計				研 究 發 展	訓 練	合 計	
	770,194		488	174,630		2,073	2,073	
	317,445		488	82,823		2,073	2,073	
	8,785			72				
	31,536			3,968				
	236,257			49,103				
	120,520			26,692				
	55,612			11,956				
	39			16				
144,945	504,749		14,980	18,866	83	801	884	
	36,072			4,983				
	2,774			784				
	1,690			355	49	365	414	
	2,276			175				
	23,167			3,119				
	2,144			68				
144,945	239,271			8,632				
	196,131		14,980	487	34	436	470	
	1,224			263				
	370,538			3,064	1,891	371	2,262	
	9,672			1,449				
	7,579			1,615	1,891	371	2,262	
	353,287							
	17,931			156				
	557							
	17,374			155				
				1				
	105,618			23,870				
	190			41				

行政院國軍退除役

榮民醫院醫

各項費用

中華民國

前 決 算 數	年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
				合 計	醫 療	
					門 診	住 院
2,034	2,004		房屋折舊	3,404	1,127	1,167
32,925	41,435		機械及設備折舊	39,628	12,745	22,546
1,369	1,783		交通及運輸設備折舊	2,138	516	875
5,056	6,011		什項設備折舊	6,108	1,452	1,981
67,748	72,808		代管資產折舊	66,153	21,201	33,196
8,338	11,123		攤銷	11,826	3,130	5,492
956	1,380		稅捐與規費	1,205	304	597
556	1,034		消費與行為稅	797	188	419
400	346		規費	408	116	178
2,626	2,814		會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	2,675	851	1,627
2,626	2,802		會費	2,675	851	1,627
	12		補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)			
2,053	1,692		短絀、賠償與保險給付	2,065	336	1,729
2,053	1,692		各項短絀	2,065	336	1,729
6,517	5,422		其他	5,996	1,788	1,648
6,517	5,422		其他費用	5,996	1,788	1,648
1,974,293	2,005,946		合 計	2,022,244	586,321	1,046,644

官兵輔導委員會
療作業基金
彙計表

102年度

單位：新臺幣千元

度		預			算			數
成		其 業 務 成 本	他 本 費	管 理 及 總 務 用 費	研 究 發 展 及 訓 練 費 用			其 他 業 務 外 用 費
其 他	合 計				研 究 發 展	訓 練	合 計	
	2,294			1,110				
	35,291			4,337				
	1,391			747				
	3,433			2,675				
	54,397			11,756				
	8,622			3,204				
	901			278				26
	607			164				26
	294			114				
	2,478			197				
	2,478			197				
	2,065							
	2,065							
	3,436			324	87	224	311	1,925
	3,436			324	87	224	311	1,925
144,945	1,777,910	15,468		221,385	2,061	3,469	5,530	1,951

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
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102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	

註：1. 管理用公務車輛含一般公務轎車2輛，21人座中型交通車2輛，11人座中型交通車1輛，小型客貨車(7-8人座)4輛，小型貨車1輛，救護車2輛。

2. 業務用公務車輛含一般公務轎車2輛，21人座中型交通車5輛，11人座中型交通車1輛，小型客貨車4輛，小型客貨車(7-8人座)12輛，救護車8輛。

主辦會計人員：莊雅惠



基金主持人：劉國傳

