

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
收支餘絀決算表
中華民國102年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算案數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
業務收入	43,783,086,000	100.00	45,491,740,457	100.00	1,708,654,457	3.90	44,017,255,714	100.00
醫療收入	40,121,463,000	91.64	41,877,217,381	92.05	1,755,754,381	4.38	40,289,547,584	91.53
門診醫療收入	20,926,653,000	47.80	22,528,061,173	49.52	1,601,408,173	7.65	21,025,039,760	47.77
住院醫療收入	23,721,925,000	54.18	23,667,245,507	52.03	-54,679,493	-0.23	23,601,599,673	53.62
其他醫療收入	809,170,000	1.85	775,629,295	1.70	-33,540,705	-4.15	776,719,509	1.76
減：醫療折讓(-)	4,861,960,000	11.10	4,768,180,450	10.48	-93,779,550	-1.93	4,710,669,676	10.70
減：醫療優待免費(-)	474,325,000	1.08	325,538,144	0.72	-148,786,856	-31.37	403,141,682	0.92
其他業務收入	3,661,623,000	8.36	3,614,523,076	7.95	-47,099,924	-1.29	3,727,708,130	8.47
臨床教學研究補助收入	1,026,034,000	2.34	991,832,000	2.18	-34,202,000	-3.33	1,080,036,000	2.45
其他補助收入	2,413,271,000	5.51	2,370,675,191	5.21	-42,595,809	-1.77	2,407,790,462	5.47
雜項業務收入	222,318,000	0.51	252,015,885	0.55	29,697,885	13.36	239,881,668	0.54
業務成本與費用	44,831,356,000	102.39	46,401,310,925	102.00	1,569,954,925	3.50	44,732,959,715	101.63
醫療成本	37,957,838,000	86.70	39,454,893,976	86.73	1,497,055,976	3.94	38,064,617,365	86.48
門診醫療成本	16,891,062,000	38.58	17,908,549,607	39.37	1,017,487,607	6.02	17,157,390,012	38.98
住院醫療成本	20,385,155,000	46.56	20,851,591,598	45.84	466,436,598	2.29	20,229,929,551	45.96
其他醫療成本	681,621,000	1.56	694,752,771	1.53	13,131,771	1.93	677,297,802	1.54
其他業務成本	292,896,000	0.67	286,230,181	0.63	-6,665,819	-2.28	261,405,477	0.59
雜項業務成本	292,896,000	0.67	286,230,181	0.63	-6,665,819	-2.28	261,405,477	0.59
管理及總務費用	2,511,565,000	5.74	2,418,555,884	5.32	-93,009,116	-3.70	2,364,483,352	5.37
管理費用及總務費用	2,511,565,000	5.74	2,418,555,884	5.32	-93,009,116	-3.70	2,364,483,352	5.37
研究發展及訓練費用	4,069,057,000	9.29	4,241,630,884	9.32	172,573,884	4.24	4,042,453,521	9.18
研究發展費用	2,071,129,000	4.73	2,160,416,569	4.75	89,287,569	4.31	2,041,638,478	4.64
訓練費用	1,997,928,000	4.56	2,081,214,315	4.57	83,286,315	4.17	2,000,815,043	4.55
業務賸餘(短絀-)	-1,048,270,000	-2.39	-909,570,468	-2.00	138,699,532	-13.23	-715,704,001	-1.63

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
收支餘絀決算表
中華民國102年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算案數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
業務外收入	1,501,508,000	3.43	1,530,399,538	3.36	28,891,538	1.92	1,428,472,037	3.25
財務收入	151,809,000	0.35	174,061,441	0.38	22,252,441	14.66	168,527,220	0.38
利息收入	151,809,000	0.35	174,061,441	0.38	22,252,441	14.66	168,527,220	0.38
其他業務外收入	1,349,699,000	3.08	1,356,338,097	2.98	6,639,097	0.49	1,259,944,817	2.86
財產交易賸餘								
資產使用及權利金收入	446,931,000	1.02	483,188,160	1.06	36,257,160	8.11	452,253,712	1.03
受託經營賸餘	6,832,000	0.02	20,689,210	0.05	13,857,210	202.83	12,566,445	0.03
受贈收入			183,529	0.00	183,529		57,638	0.00
賠(補)償收入	198,000	0.00	2,279,470	0.01	2,081,470	1,051.25	621,022	0.00
違規罰款收入	17,845,000	0.04	21,364,996	0.05	3,519,996	19.73	29,699,905	0.07
收回呆帳			218,530	0.00	218,530		125,824	0.00
雜項收入	877,893,000	2.01	828,414,202	1.82	-49,478,798	-5.64	764,620,271	1.74
業務外費用	196,565,000	0.45	339,321,122	0.75	142,756,122	72.63	348,862,764	0.79
其他業務外費用	196,565,000	0.45	339,321,122	0.75	142,756,122	72.63	348,862,764	0.79
財產交易短絀			12,594,259	0.03	12,594,259			
受託經營短絀								
雜項費用	196,565,000	0.45	326,726,863	0.72	130,161,863	66.22	348,862,764	0.79
業務外賸餘(短絀-)	1,304,943,000	2.98	1,191,078,416	2.62	-113,864,584	-8.73	1,079,609,273	2.45
本期賸餘(短絀-)	256,673,000	0.59	281,507,948	0.62	24,834,948	9.68	363,905,272	0.83

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
現金流量決算表
中華民國102年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀-)	256,673,000	281,507,948	24,834,948	9.68
調整非現金項目	2,379,563,000	4,450,316,897	2,070,753,897	87.02
業務活動之淨現金流入(流出-)	2,636,236,000	4,731,824,845	2,095,588,845	79.49
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	79,888,000	503,405,763	423,517,763	530.14
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	96,000,000		-96,000,000	-100.00
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	45,117,000	2,805,333,838	2,760,216,838	6,117.91
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	-81,758,000	-499,858,950	-418,100,950	511.39
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	-2,307,624,000	-1,945,060,474	362,563,526	-15.71
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-170,536,000	-2,902,266,860	-2,731,730,860	1,601.85
其他投資活動之現金流出				
投資活動之淨現金流入(流出-)	-2,338,913,000	-2,038,446,683	300,466,317	-12.85
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	606,419,000	18,186,556,927	17,580,137,927	2,899.01
增加長期負債				
增加基金、公積及填補短絀		3,465,885	3,465,885	
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	-808,857,000	-18,362,445,988	-17,553,588,988	2,170.17
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-)	-202,438,000	-172,423,176	30,014,824	-14.83
現金及約當現金之淨增(淨減-)	94,885,000	2,520,954,986	2,426,069,986	2,556.85
期初現金及約當現金	20,347,312,000	19,609,536,220	-737,775,780	-3.63
期末現金及約當現金	20,442,197,000	22,130,491,206	1,688,294,206	8.26

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
現金流量決算表
中華民國102年度

註：不影響現金流量之投資及融資活動

1. 受贈固定資產與受贈公積同額增加105,016,341元，含房屋及建築55,369,300元，機械及設備29,395,911元，交通及運輸設備3,530,221元，什項設備14,490,809元，租賃權益改良2,230,100元。
2. 受贈無形資產(電腦軟體)與受贈公積同額增加2,413,306元。
3. 提撥約聘僱人員離職金及專戶孳息，退休及離職準備金與應付退休及離職金同額增加161,062,970元；支付約聘僱人員離職金，退休及離職準備金與應付退休及離職金同額減少161,846,336元。
4. 支付早期提撥工友技工退休準備金，其他準備金與其他什項負債同額減少44,147,702元；勞工退休準備金專戶孳息，其他準備金與其他什項負債同額增加5,652,964元。
5. 代管資產與應付代管資產同額增加175,255,030元，同額減少87,901,207元。
6. 應付代管資產隨代管資產折舊之提列，沖減轉列受贈公積208,161,609元。
7. 賸餘提存公積612,840,000元。

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
平衡表

中華民國102年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	76,380,824,392	100.00	75,163,167,283	100.00	1,217,657,109	1.62
流動資產	31,243,141,350	40.90	30,027,628,969	39.95	1,215,512,381	4.05
現金	22,130,491,206	28.97	19,609,536,220	26.09	2,520,954,986	12.86
庫存現金	403,756	0.00	177,781	0.00	225,975	127.11
銀行存款	22,122,996,950	28.96	19,602,614,939	26.08	2,520,382,011	12.86
零用金及週轉金	7,090,500	0.01	6,743,500	0.01	347,000	5.15
應收款項	7,382,182,399	9.66	8,723,935,584	11.61	-1,341,753,185	-15.38
應收帳款						
備抵呆帳-應收帳款(-)						
應收醫療帳款	14,228,403,095	18.63	15,156,525,157	20.16	-928,122,062	-6.12
備抵醫療折讓(-)	7,059,407,928	9.24	6,650,218,003	8.85	409,189,925	6.15
備抵呆帳-應收醫療帳款(-)	21,263,221	0.03	20,211,379	0.03	1,051,842	5.20
應收利息	51,112,528	0.07	44,009,524	0.06	7,103,004	16.14
其他應收款	183,337,925	0.24	193,830,285	0.26	-10,492,360	-5.41
備抵呆帳-其他應收款(-)						
存貨	780,202,642	1.02	739,321,852	0.98	40,880,790	5.53
物料	13,752,919	0.02	13,942,014	0.02	-189,095	-1.36
醫療用品	766,449,723	1.00	725,379,838	0.97	41,069,885	5.66
預付款項	897,155,096	1.17	898,178,493	1.19	-1,023,397	-0.11
預付貨款	176,500	0.00	32,500	0.00	144,000	443.08
用品盤存	9,860,030	0.01	10,047,781	0.01	-187,751	-1.87
預付費用	881,621,127	1.15	876,749,606	1.17	4,871,521	0.56
進項稅額						
其他預付款	5,497,439	0.01	11,348,606	0.02	-5,851,167	-51.56
短期貸墊款	53,110,007	0.07	56,656,820	0.08	-3,546,813	-6.26
短期墊款	53,110,007	0.07	56,656,820	0.08	-3,546,813	-6.26
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	593,766,322	0.78	633,044,426	0.84	-39,278,104	-6.20
長期投資	96,000,000	0.13	96,000,000	0.13		
以成本衡量之金融資產-非流動	96,000,000	0.13	96,000,000	0.13		
準備金	497,766,322	0.65	537,044,426	0.71	-39,278,104	-7.31
退休及離職準備金	428,881,357	0.56	429,664,723	0.57	-783,366	-0.18
其他準備金	68,884,965	0.09	107,379,703	0.14	-38,494,738	-35.85
固定資產	35,674,534,944	46.71	35,448,674,230	47.16	225,860,714	0.64
土地	14,946,113,267	19.57	14,649,836,009	19.49	296,277,258	2.02
土地	14,946,113,267	19.57	14,649,836,009	19.49	296,277,258	2.02
土地改良物	44,879,427	0.06	39,546,235	0.05	5,333,192	13.49
土地改良物	256,196,848	0.34	248,099,728	0.33	8,097,120	3.26
累計折舊-土地改良物(-)	211,317,421	0.28	208,553,493	0.28	2,763,928	1.33
房屋及建築	13,801,688,489	18.07	13,946,209,673	18.55	-144,521,184	-1.04
房屋及建築	21,414,820,780	28.04	21,169,666,526	28.16	245,154,254	1.16

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
平衡表

中華民國102年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
累計折舊-房屋及建築(-)	7,613,132,291	9.97	7,223,456,853	9.61	389,675,438	5.39
機械及設備	5,695,845,573	7.46	5,736,984,058	7.63	-41,138,485	-0.72
機械及設備	24,144,488,448	31.61	23,875,492,379	31.76	268,996,069	1.13
累計折舊-機械及設備(-)	18,448,642,875	24.15	18,138,508,321	24.13	310,134,554	1.71
交通及運輸設備	111,359,067	0.15	127,332,437	0.17	-15,973,370	-12.54
交通及運輸設備	642,923,072	0.84	654,483,520	0.87	-11,560,448	-1.77
累計折舊-交通及運輸設備(-)	531,564,005	0.70	527,151,083	0.70	4,412,922	0.84
什項設備	455,660,921	0.60	521,542,457	0.69	-65,881,536	-12.63
什項設備	3,748,464,756	4.91	3,694,218,897	4.91	54,245,859	1.47
累計折舊-什項設備(-)	3,292,803,835	4.31	3,172,676,440	4.22	120,127,395	3.79
租賃權益改良	2,112,740	0.00			2,112,740	
租賃權益改良	2,230,100	0.00			2,230,100	
累計折舊-租賃權益改良(-)	117,360	0.00			117,360	
購建中固定資產	616,875,460	0.81	427,223,361	0.57	189,652,099	44.39
未完工程	575,647,611	0.75	372,423,361	0.50	203,224,250	54.57
預付工程及土地款	21,847,849	0.03	54,800,000	0.07	-32,952,151	-60.13
訂購機件及設備款	19,380,000	0.03			19,380,000	
無形資產	285,018,530	0.37	331,863,087	0.44	-46,844,557	-14.12
無形資產	285,018,530	0.37	331,863,087	0.44	-46,844,557	-14.12
專利權	7,129,213	0.01	5,299,425	0.01	1,829,788	34.53
電腦軟體	277,881,313	0.36	326,563,662	0.43	-48,682,349	-14.91
其他無形資產	8,004	0.00			8,004	
遞延借項	297,299,319	0.39	278,377,526	0.37	18,921,793	6.80
遞延費用	297,299,319	0.39	278,377,526	0.37	18,921,793	6.80
遞延費用	297,299,319	0.39	278,377,526	0.37	18,921,793	6.80
其他資產	8,287,063,927	10.85	8,443,579,045	11.23	-156,515,118	-1.85
非業務資產	566,547	0.00			566,547	
委託處分資產	566,547	0.00			566,547	
什項資產	8,286,497,380	10.85	8,443,579,045	11.23	-157,081,665	-1.86
存出保證金	102,040,471	0.13	118,355,900	0.16	-16,315,429	-13.79
存出保證品						
催收款項	188,665,575	0.25	188,598,687	0.25	66,888	0.04
備抵呆帳-催收款項(-)	130,352,799	0.17	116,455,317	0.15	13,897,482	11.93
暫付及待結轉帳項	105,617,414	0.14	122,028,838	0.16	-16,411,424	-13.45
代管資產	10,234,309,609	13.40	10,230,672,242	13.61	3,637,367	0.04
累計折舊-代管資產(-)	2,480,118,831	3.25	2,345,268,036	3.12	134,850,795	5.75
受託經營權益	260,998,441	0.34	240,309,231	0.32	20,689,210	8.61
其他什項資產	5,337,500	0.01	5,337,500	0.01		
合 計	76,380,824,392	100.00	75,163,167,283	100.00	1,217,657,109	1.62

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
平衡表

中華民國102年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	21,166,690,741	27.71	20,846,442,526	27.73	320,248,215	1.54
流動負債	7,854,698,716	10.28	7,059,197,740	9.39	795,500,976	11.27
應付款項	7,815,486,912	10.23	7,017,705,302	9.34	797,781,610	11.37
應付票據						
應付帳款	1,977,507,431	2.59	1,667,345,654	2.22	310,161,777	18.60
應付代收款	1,311,677,053	1.72	1,078,626,109	1.44	233,050,944	21.61
應付費用	1,666,840,923	2.18	1,505,103,691	2.00	161,737,232	10.75
應付稅款	3,218,208	0.00	3,287,761	0.00	-69,553	-2.12
應付工程款	45,084,369	0.06	37,024,882	0.05	8,059,487	21.77
應付繳庫數						
其他應付款	2,811,158,928	3.68	2,726,317,205	3.63	84,841,723	3.11
預收款項	39,211,804	0.05	41,492,438	0.06	-2,280,634	-5.50
預收收入	18,752,014	0.02	25,023,045	0.03	-6,271,031	-25.06
預收定金	3,777,605	0.00	3,106,703	0.00	670,902	21.60
銷項稅額						
其他預收款	16,682,185	0.02	13,362,690	0.02	3,319,495	24.84
其他負債	13,311,992,025	17.43	13,787,244,786	18.34	-475,252,761	-3.45
什項負債	13,311,992,025	17.43	13,787,244,786	18.34	-475,252,761	-3.45
存入保證金	487,703,652	0.64	496,120,006	0.66	-8,416,354	-1.70
應付保管款	87,588,165	0.11	87,515,963	0.12	72,202	0.08
應付退休及離職金	428,881,357	0.56	429,664,723	0.57	-783,366	-0.18
應付代管資產	7,754,190,778	10.15	7,885,404,206	10.49	-131,213,428	-1.66
暫收及待結轉帳項	4,428,069,781	5.80	4,718,804,183	6.28	-290,734,402	-6.16
其他什項負債	125,558,292	0.16	169,735,705	0.23	-44,177,413	-26.03
淨值	55,214,133,651	72.29	54,316,724,757	72.27	897,408,894	1.65
基金	45,470,468,141	59.53	45,470,468,141	60.50		
基金	45,470,468,141	59.53	45,470,468,141	60.50		
基金	45,470,468,141	59.53	45,470,468,141	60.50		
公積	3,895,999,088	5.10	2,964,101,947	3.94	931,897,141	31.44
資本公積	3,283,159,088	4.30	2,964,101,947	3.94	319,057,141	10.76
受贈公積	3,283,159,088	4.30	2,964,101,947	3.94	319,057,141	10.76
其他資本公積						
特別公積	612,840,000	0.80			612,840,000	
特別公積	612,840,000	0.80			612,840,000	
累積餘絀	1,380,734,757	1.81	1,712,066,809	2.28	-331,332,052	-19.35
累積賸餘	1,380,734,757	1.81	1,712,066,809	2.28	-331,332,052	-19.35
累積賸餘	1,380,734,757	1.81	1,712,066,809	2.28	-331,332,052	-19.35
累積短絀						
累積短絀						
淨值其他項目	4,466,931,665	5.85	4,170,087,860	5.55	296,843,805	7.12
未實現重估增值	4,466,931,665	5.85	4,170,087,860	5.55	296,843,805	7.12
未實現重估增值	4,466,931,665	5.85	4,170,087,860	5.55	296,843,805	7.12
合 計	76,380,824,392	100.00	75,163,167,283	100.00	1,217,657,109	1.62

註：1. 「信託代理與保證資產(負債)」本年度850,787,861元，及上年度933,315,876元。

2. 經管珍貴動產、不動產總額20,000,000元。

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
業務收入明細表
中華民國102年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務收入	43,783,086,000	45,491,740,457	1,708,654,457	3.90	
醫療收入	40,121,463,000	41,877,217,381	1,755,754,381	4.38	
門診醫療收入	20,926,653,000	22,528,061,173	1,601,408,173	7.65	
住院醫療收入	23,721,925,000	23,667,245,507	-54,679,493	-0.23	
其他醫療收入	809,170,000	775,629,295	-33,540,705	-4.15	
減:醫療折讓	4,861,960,000	4,768,180,450	-93,779,550	-1.93	
減:醫療優待免費	474,325,000	325,538,144	-148,786,856	-31.37	實際優待免費對象及金額較預計低。
其他業務收入	3,661,623,000	3,614,523,076	-47,099,924	-1.29	
臨床教學研究補助收入	1,026,034,000	991,832,000	-34,202,000	-3.33	
其他補助收入	2,413,271,000	2,370,675,191	-42,595,809	-1.77	
雜項業務收入	222,318,000	252,015,885	29,697,885	13.36	支援其他醫院醫療業務較預計增加。

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
醫療成本明細表
中華民國102年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
醫療成本	37,957,838,000	39,454,893,976	1,497,055,976	3.94	
門診醫療成本	16,891,062,000	17,908,549,607	1,017,487,607	6.02	
用人費用	5,928,754,000	5,567,100,402	-361,653,598	-6.10	
正式員額薪資	2,111,495,000	1,947,777,788	-163,717,212	-7.75	
聘僱及兼職人員薪資	352,992,000	277,161,549	-75,830,451	-21.48	
超時工作報酬	160,486,000	178,284,142	17,798,142	11.09	
獎金	2,142,049,000	2,080,249,623	-61,799,377	-2.89	
退休及卹償金	708,965,000	652,538,906	-56,426,094	-7.96	
福利費	452,602,000	430,924,732	-21,677,268	-4.79	
提繳費	165,000	163,662	-1,338	-0.81	
服務費用	2,133,260,000	2,465,111,985	331,851,985	15.56	
水電費	224,775,000	250,114,941	25,339,941	11.27	
郵電費	12,029,000	13,640,205	1,611,205	13.39	
旅運費	6,924,000	6,573,613	-350,387	-5.06	
印刷裝訂與廣告費	15,620,000	15,012,791	-607,209	-3.89	
修理保養及保固費	315,733,000	326,342,061	10,609,061	3.36	
保險費	2,224,000	2,209,828	-14,172	-0.64	
一般服務費	399,596,000	468,334,158	68,738,158	17.20	
專業服務費	1,153,655,000	1,380,189,172	226,534,172	19.64	
公共關係費	2,704,000	2,695,216	-8,784	-0.32	
材料及用品費	7,905,309,000	8,972,400,381	1,067,091,381	13.50	
使用材料費	30,802,000	27,834,489	-2,967,511	-9.63	
用品消耗	60,760,000	78,636,649	17,876,649	29.42	
商品及醫療用品	7,813,747,000	8,865,929,243	1,052,182,243	13.47	
租金與利息	120,108,000	99,283,453	-20,824,547	-17.34	
地租及水租		73,994	73,994		
房租	564,000	1,583,716	1,019,716	180.80	
機器租金	110,340,000	89,592,992	-20,747,008	-18.80	
交通及運輸設備租金	6,553,000	5,981,700	-571,300	-8.72	
什項設備租金	2,651,000	2,051,051	-599,949	-22.63	
折舊、折耗及攤銷	773,723,000	769,356,088	-4,366,912	-0.56	
土地改良物折舊	1,081,000	1,112,508	31,508	2.91	
房屋折舊	117,160,000	118,523,210	1,363,210	1.16	
機械及設備折舊	512,112,000	503,378,573	-8,733,427	-1.71	
交通及運輸設備折舊	11,382,000	10,657,630	-724,370	-6.36	
什項設備折舊	43,974,000	46,015,095	2,041,095	4.64	

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
醫療成本明細表
中華民國102年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
租賃資產及租賃權益改良折舊		117,360	117,360		
代管資產折舊	65,074,000	60,025,201	-5,048,799	-7.76	
攤銷	22,940,000	29,526,511	6,586,511	28.71	
稅捐與規費	5,227,000	5,010,396	-216,604	-4.14	
消費與行為稅	3,772,000	3,779,932	7,932	0.21	
規費	1,455,000	1,230,464	-224,536	-15.43	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	15,993,000	16,947,960	954,960	5.97	
會費	15,980,000	16,852,372	872,372	5.46	
分擔	13,000	29,588	16,588	127.60	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)		66,000	66,000		
短絀、賠償與保險給付	3,522,000	6,339,503	2,817,503	80.00	
各項短絀	3,522,000	6,339,503	2,817,503	80.00	
其他	5,166,000	6,999,439	1,833,439	35.49	
其他費用	5,166,000	6,999,439	1,833,439	35.49	
住院醫療成本	20,385,155,000	20,851,591,598	466,436,598	2.29	
用人費用	9,323,009,000	8,667,347,445	-655,661,555	-7.03	
正式員額薪資	3,505,195,000	3,174,218,383	-330,976,617	-9.44	
聘僱及兼職人員薪資	576,163,000	448,195,456	-127,967,544	-22.21	
超時工作報酬	262,058,000	289,840,512	27,782,512	10.60	
獎金	3,218,164,000	3,114,053,213	-104,110,787	-3.24	
退休及卹償金	1,098,061,000	1,020,926,327	-77,134,673	-7.02	
福利費	663,144,000	619,901,681	-43,242,319	-6.52	
提繳費	224,000	211,873	-12,127	-5.41	
服務費用	3,178,187,000	3,570,858,586	392,671,586	12.36	
水電費	397,074,000	428,021,229	30,947,229	7.79	
郵電費	18,030,000	19,599,377	1,569,377	8.70	
旅運費	7,688,000	6,810,648	-877,352	-11.41	
印刷裝訂與廣告費	23,257,000	19,836,083	-3,420,917	-14.71	
修理保養及保固費	443,934,000	441,726,836	-2,207,164	-0.50	
保險費	4,055,000	3,514,459	-540,541	-13.33	
一般服務費	718,609,000	786,670,952	68,061,952	9.47	
專業服務費	1,561,600,000	1,860,785,739	299,185,739	19.16	
公共關係費	3,940,000	3,893,263	-46,737	-1.19	
材料及用品費	6,490,501,000	7,204,768,389	714,267,389	11.00	
使用材料費	35,107,000	35,015,679	-91,321	-0.26	

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
醫療成本明細表
中華民國102年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
用品消耗	81,042,000	108,155,135	27,113,135	33.46	
商品及醫療用品	6,374,352,000	7,061,597,575	687,245,575	10.78	
租金與利息	108,643,000	104,379,364	-4,263,636	-3.92	
房租	399,000	393,500	-5,500	-1.38	
機器租金	104,239,000	97,716,275	-6,522,725	-6.26	
交通及運輸設備租金	2,787,000	3,918,614	1,131,614	40.60	
什項設備租金	1,218,000	2,350,975	1,132,975	93.02	
折舊、折耗及攤銷	1,244,336,000	1,243,244,135	-1,091,865	-0.09	
土地改良物折舊	1,582,000	1,582,984	984	0.06	
房屋折舊	185,850,000	186,678,483	828,483	0.45	
機械及設備折舊	818,298,000	799,997,582	-18,300,418	-2.24	
交通及運輸設備折舊	16,522,000	15,406,392	-1,115,608	-6.75	
什項設備折舊	68,922,000	70,256,433	1,334,433	1.94	
代管資產折舊	111,404,000	110,586,276	-817,724	-0.73	
攤銷	41,758,000	58,735,985	16,977,985	40.66	
稅捐與規費	4,324,000	4,613,176	289,176	6.69	
房屋稅		34,923	34,923		
消費與行為稅	2,449,000	3,030,099	581,099	23.73	
規費	1,875,000	1,548,154	-326,846	-17.43	
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	20,860,000	19,667,283	-1,192,717	-5.72	
會費	20,841,000	19,624,746	-1,216,254	-5.84	
分擔	19,000	42,537	23,537	123.88	
短絀、賠償與保險給付	10,490,000	21,429,159	10,939,159	104.28	
各項短絀	10,490,000	21,429,159	10,939,159	104.28	
其他	4,805,000	15,284,061	10,479,061	218.09	
其他費用	4,805,000	15,284,061	10,479,061	218.09	
其他醫療成本	681,621,000	694,752,771	13,131,771	1.93	
用人費用	147,858,000	136,812,163	-11,045,837	-7.47	
正式員額薪資	78,544,000	71,026,091	-7,517,909	-9.57	
超時工作報酬	2,649,000	4,394,994	1,745,994	65.91	
獎金	38,130,000	35,264,256	-2,865,744	-7.52	
退休及卹償金	13,932,000	12,844,792	-1,087,208	-7.80	
福利費	14,603,000	13,282,030	-1,320,970	-9.05	
服務費用	380,889,000	405,168,726	24,279,726	6.37	
水電費	6,050,000	7,385,199	1,335,199	22.07	

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
醫療成本明細表
中華民國102年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
郵電費	160,000	179,337	19,337	12.09	
旅運費	129,000	103,885	-25,115	-19.47	
印刷裝訂與廣告費	272,000	322,220	50,220	18.46	
修理保養及保固費	9,383,000	9,168,860	-214,140	-2.28	
保險費	12,000	17,509	5,509	45.91	
一般服務費	362,937,000	384,512,284	21,575,284	5.94	
專業服務費	1,946,000	3,479,432	1,533,432	78.80	
材料及用品費	139,017,000	137,243,567	-1,773,433	-1.28	
使用材料費	27,604,000	26,595,455	-1,008,545	-3.65	
用品消耗	87,800,000	83,714,454	-4,085,546	-4.65	
商品及醫療用品	23,613,000	26,933,658	3,320,658	14.06	
折舊、折耗及攤銷	13,788,000	15,416,914	1,628,914	11.81	
土地改良物折舊	31,000	35,563	4,563	14.72	
房屋折舊	5,140,000	5,183,987	43,987	0.86	
機械及設備折舊	6,244,000	6,614,119	370,119	5.93	
交通及運輸設備折舊	244,000	272,525	28,525	11.69	
什項設備折舊	2,129,000	3,310,720	1,181,720	55.51	
稅捐與規費	2,000	41,648	39,648	1,982.40	
消費與行為稅		41,048	41,048		
規費	2,000	600	-1,400	-70.00	
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	67,000	69,753	2,753	4.11	
會費	67,000	69,753	2,753	4.11	

註：1. 一般服務費內含契僱人力686人(行政人員)，計時與計件人員酬金預算案數354,503,000元、決算數436,660,112元。專業服務費內含契僱人力4,305人(醫師301人、護理人員2,984人、其他醫事人員995人、非醫事技術人員25人)，專技人員酬金預算案數2,516,360,000元、決算數2,946,384,591元。

2. 修理保養及保固費內含勞務承攬人力，環境及設備維護保養207人，相關費用預算案數223,229,000元、決算數265,080,714元；一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理27人，相關費用預算案數6,412,000元、決算數27,472,761元；營養膳食勞務256人，相關費用預算案數264,618,000元、決算數359,093,727元；環境及設備維護保養565人，相關費用預算案數200,984,000元、決算數227,847,622元；照顧服務員500人，相關費用預算案數105,969,000元、決算數146,559,152元；醫療行政雜務536人，相關費用預算案數168,019,000元、決算數195,084,873元；安全維護警衛勤務71人，相關費用預算案數16,475,000元、決算數23,887,325元；交通及運輸設備租金內含勞務承攬人力，醫療行政雜務1人，相關費用無預算案數、決算數885,252元。

3. 門診醫療成本：

國外旅費決算數2,953,295元，較預算案數3,059,000元，減少105,705元，係依出國計畫覈實支付國外旅費。

業務宣導費決算數245,260元，較預算案數250,000元，減少4,740元，係撙節支出。

公共關係費決算數2,695,216元，較預算案數2,704,000元，減少8,784元，係撙節支出。

4. 住院醫療成本：

國外旅費決算數3,340,496元，較預算案數3,296,000元，增加44,496元，係依出國計畫覈實支付國外旅費。

公共關係費決算數3,893,263元，較預算案數3,940,000元，減少46,737元，係撙節支出。

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
其他業務成本明細表
中華民國102年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務成本	292,896,000	286,230,181	-6,665,819	-2.28	
雜項業務成本	292,896,000	286,230,181	-6,665,819	-2.28	
用人費用	109,554,000	80,280,342	-29,273,658	-26.72	
正式員額薪資	109,404,000	80,203,152	-29,200,848	-26.69	
聘僱及兼職人員薪資	150,000	77,190	-72,810	-48.54	
服務費用	182,559,000	205,850,216	23,291,216	12.76	
一般服務費	20,000		-20,000	-100.00	
專業服務費	182,539,000	205,850,216	23,311,216	12.77	
材料及用品費	783,000	99,623	-683,377	-87.28	
用品消耗		2,663	2,663		
商品及醫療用品	783,000	96,960	-686,040	-87.62	

註：一般服務費內含計時與計件人員酬金預算案數20,000元、無決算數。專業服務費內含契僱人力21人(護理人員13人、其他醫事人員7人、非醫事技術人員1人)，專技人員酬金預算案數12,504,000元、決算數12,595,968元。

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
管理及總務費用明細表
中華民國102年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管理及總務費用	2,511,565,000	2,418,555,884	-93,009,116	-3.70	
管理費用及總務費用	2,511,565,000	2,418,555,884	-93,009,116	-3.70	
用人費用	1,732,994,000	1,616,031,615	-116,962,385	-6.75	
正式員額薪資	818,091,000	738,214,325	-79,876,675	-9.76	
聘僱及兼職人員薪資	13,333,000	9,356,606	-3,976,394	-29.82	
超時工作報酬	41,864,000	45,165,768	3,301,768	7.89	
獎金	463,843,000	452,024,277	-11,818,723	-2.55	
退休及卹償金	240,075,000	225,182,503	-14,892,497	-6.20	
資遣費		626,788	626,788		
福利費	155,648,000	145,288,126	-10,359,874	-6.66	
提繳費	140,000	173,222	33,222	23.73	
服務費用	340,654,000	360,503,398	19,849,398	5.83	
水電費	44,208,000	49,840,320	5,632,320	12.74	
郵電費	10,432,000	10,086,106	-345,894	-3.32	
旅運費	3,435,000	4,179,163	744,163	21.66	
印刷裝訂與廣告費	8,215,000	7,278,166	-936,834	-11.40	
修理保養及保固費	75,860,000	78,003,898	2,143,898	2.83	
保險費	1,695,000	3,526,910	1,831,910	108.08	
一般服務費	144,082,000	146,826,674	2,744,674	1.90	
專業服務費	42,814,000	50,853,689	8,039,689	18.78	
公共關係費	9,913,000	9,908,472	-4,528	-0.05	
材料及用品費	48,633,000	48,147,678	-485,322	-1.00	
使用材料費	16,851,000	12,853,916	-3,997,084	-23.72	
用品消耗	31,757,000	35,289,326	3,532,326	11.12	
商品及醫療用品	25,000	4,436	-20,564	-82.26	
租金與利息	108,288,000	99,401,860	-8,886,140	-8.21	
地租及水租	2,165,000	4,132,362	1,967,362	90.87	
機器租金	65,565,000	64,308,150	-1,256,850	-1.92	
交通及運輸設備租金	10,233,000	10,101,611	-131,389	-1.28	
什項設備租金	30,325,000	20,859,737	-9,465,263	-31.21	
折舊、折耗及攤銷	271,448,000	285,844,174	14,396,174	5.30	
土地改良物折舊	262,000	273,180	11,180	4.27	

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
管理及總務費用明細表
中華民國102年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
房屋折舊	30,952,000	31,329,496	377,496	1.22	
機械及設備折舊	140,915,000	131,512,635	-9,402,365	-6.67	
交通及運輸設備折舊	6,698,000	6,880,208	182,208	2.72	
什項設備折舊	14,168,000	14,009,176	-158,824	-1.12	
代管資產折舊	32,206,000	30,345,132	-1,860,868	-5.78	
攤銷	46,247,000	71,494,347	25,247,347	54.59	
稅捐與規費	6,272,000	6,097,311	-174,689	-2.79	
土地稅	725,000	60,346	-664,654	-91.68	
房屋稅	1,000		-1,000	-100.00	
消費與行為稅	4,601,000	5,135,960	534,960	11.63	
規費	945,000	901,005	-43,995	-4.66	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	1,919,000	1,674,549	-244,451	-12.74	
會費	1,749,000	1,482,616	-266,384	-15.23	
分擔	170,000	191,933	21,933	12.90	
其他	1,357,000	855,299	-501,701	-36.97	
其他費用	1,357,000	855,299	-501,701	-36.97	

註：1. 一般服務費內含契僱人力323人(行政人員)，計時與計件人員酬金預算案數77,764,000元、決算數76,492,938元。專業服務費內含契僱人力37人(其他醫事人員4人、非醫事技術人員33人)，專技人員酬金預算案數28,544,000元、決算數27,185,343元。

2. 修理保養及保固費內含勞務承攬人力，環境及設備維護保養9人，相關費用預算案數7,632,000元、決算數8,532,027元；一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理，相關費用預算案數828,000元、決算數58,309元(按件計酬)；環境及設備維護保養47人，相關費用預算案數15,015,000元、決算數15,611,791元；醫療行政雜務181人，相關費用預算案數20,421,000元、決算數26,524,477元；安全維護警衛勤務22人，相關費用預算案數6,886,000元、決算數9,751,416元；交通及運輸設備租金內含勞務承攬人力，醫療行政雜務6人，相關費用預算案數6,408,000元、決算數8,933,930元。

3. 國外旅費決算數121,154元，較預算案數95,000元，增加26,154元，係依出國計畫覈實支付國外旅費。公共關係費決算數9,908,472元，較預算案數9,913,000元，減少4,528元，係撙節支出。

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
研究發展及訓練費用明細表
中華民國102年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
研究發展及訓練費用	4,069,057,000	4,241,630,884	172,573,884	4.24	
研究發展費用	2,071,129,000	2,160,416,569	89,287,569	4.31	
用人費用	993,167,000	963,293,662	-29,873,338	-3.01	
正式員額薪資	304,210,000	248,427,001	-55,782,999	-18.34	
聘僱及兼職人員薪資	109,739,000	82,379,026	-27,359,974	-24.93	
超時工作報酬	13,989,000	15,890,928	1,901,928	13.60	
獎金	425,118,000	487,977,372	62,859,372	14.79	
退休及卹償金	80,315,000	73,805,995	-6,509,005	-8.10	
福利費	59,796,000	54,813,340	-4,982,660	-8.33	
服務費用	511,829,000	568,236,576	56,407,576	11.02	
水電費	34,511,000	36,930,601	2,419,601	7.01	
郵電費	3,102,000	3,458,012	356,012	11.48	
旅運費	3,902,000	3,583,698	-318,302	-8.16	
印刷裝訂與廣告費	4,625,000	4,259,674	-365,326	-7.90	
修理保養及保固費	56,957,000	59,712,916	2,755,916	4.84	
保險費	12,000	7,507	-4,493	-37.44	
一般服務費	257,742,000	279,625,241	21,883,241	8.49	
專業服務費	150,978,000	180,658,927	29,680,927	19.66	
材料及用品費	399,935,000	446,625,834	46,690,834	11.67	
使用材料費	15,646,000	15,506,676	-139,324	-0.89	
用品消耗	65,797,000	80,974,953	15,177,953	23.07	
商品及醫療用品	318,492,000	350,144,205	31,652,205	9.94	
租金與利息	799,000	2,391,692	1,592,692	199.34	
機器租金	643,000	2,237,248	1,594,248	247.94	
什項設備租金	156,000	154,444	-1,556	-1.00	
折舊、折耗及攤銷	157,642,000	171,761,081	14,119,081	8.96	
土地改良物折舊	161,000	187,488	26,488	16.45	
房屋折舊	28,741,000	30,568,689	1,827,689	6.36	
機械及設備折舊	100,132,000	104,020,102	3,888,102	3.88	
交通及運輸設備折舊	1,809,000	2,131,380	322,380	17.82	
什項設備折舊	17,942,000	18,614,392	672,392	3.75	
代管資產折舊	1,495,000	1,119,000	-376,000	-25.15	

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
研究發展及訓練費用明細表
中華民國102年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
攤銷	7,362,000	15,120,030	7,758,030	105.38	
稅捐與規費	18,000	22,399	4,399	24.44	
消費與行為稅	18,000	22,399	4,399	24.44	
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	4,714,000	4,718,571	4,571	0.10	
會費	2,434,000	2,688,541	254,541	10.46	
捐助、補助與獎助	2,280,000	2,030,030	-249,970	-10.96	
其他	3,025,000	3,366,754	341,754	11.30	
其他費用	3,025,000	3,366,754	341,754	11.30	
訓練費用	1,997,928,000	2,081,214,315	83,286,315	4.17	
用人費用	1,317,105,000	1,296,785,581	-20,319,419	-1.54	
正式員額薪資	336,536,000	334,327,447	-2,208,553	-0.66	
聘僱及兼職人員薪資	274,117,000	224,428,210	-49,688,790	-18.13	
超時工作報酬	23,885,000	27,691,329	3,806,329	15.94	
獎金	570,749,000	604,479,876	33,730,876	5.91	
退休及卹償金	65,484,000	61,664,268	-3,819,732	-5.83	
福利費	46,334,000	44,194,451	-2,139,549	-4.62	
服務費用	355,291,000	433,162,981	77,871,981	21.92	
水電費	35,557,000	40,910,557	5,353,557	15.06	
郵電費	741,000	1,003,487	262,487	35.42	
旅運費	10,495,000	10,589,793	94,793	0.90	
印刷裝訂與廣告費	5,360,000	4,333,715	-1,026,285	-19.15	
修理保養及保固費	35,654,000	37,104,450	1,450,450	4.07	
保險費	2,000	50,376	48,376	2,418.80	
一般服務費	198,601,000	212,800,872	14,199,872	7.15	
專業服務費	68,881,000	126,369,731	57,488,731	83.46	
材料及用品費	214,876,000	220,292,691	5,416,691	2.52	
使用材料費	5,974,000	5,507,027	-466,973	-7.82	
用品消耗	76,832,000	82,934,865	6,102,865	7.94	
商品及醫療用品	132,070,000	131,850,799	-219,201	-0.17	
租金與利息	21,368,000	36,032,919	14,664,919	68.63	
機器租金	21,224,000	35,937,111	14,713,111	69.32	

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
研究發展及訓練費用明細表
中華民國102年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
什項設備租金	144,000	95,808	-48,192	-33.47	
折舊、折耗及攤銷	85,230,000	89,215,562	3,985,562	4.68	
土地改良物折舊	101,000	115,817	14,817	14.67	
房屋折舊	18,879,000	19,384,018	505,018	2.68	
機械及設備折舊	55,072,000	55,834,419	762,419	1.38	
交通及運輸設備折舊	1,010,000	961,466	-48,534	-4.81	
什項設備折舊	6,800,000	7,665,691	865,691	12.73	
代管資產折舊	1,643,000	746,000	-897,000	-54.60	
攤銷	1,725,000	4,508,151	2,783,151	161.34	
稅捐與規費	125,000	137,199	12,199	9.76	
規費	125,000	137,199	12,199	9.76	
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	2,435,000	3,608,822	1,173,822	48.21	
會費	2,435,000	3,608,822	1,173,822	48.21	
其他	1,498,000	1,978,560	480,560	32.08	
其他費用	1,498,000	1,978,560	480,560	32.08	

註：1. 一般服務費內含契僱人力886人(實習醫生429人、行政人員457人)，計時與計件人員酬金預算案數326,493,000元、決算數340,768,564元。專業服務費內含契僱人力294人(醫師78人、護理人員149人、其他醫事人員62人、非醫事技術人員5人)，專技人員酬金預算案數172,971,000元、決算數220,130,727元。

2. 修理保養及保固費內含勞務承攬人力，環境及設備維護保養6人，相關費用預算案數3,888,000元、決算數4,437,219元；一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理3人，相關費用預算案數27,130,000元、決算數45,412,212元；環境及設備維護保養234人，相關費用預算案數71,462,000元、決算數105,480,432元；醫療行政雜務78人，相關費用預算案數20,720,000元、決算數23,498,287元；安全維護警衛勤務4人，相關費用預算案數1,591,000元、決算數2,663,134元。

3. 研究發展費用：

 國外旅費決算數2,300,428元，較預算案數2,618,000元，減少317,572元，係依出國計畫覈實支付國外旅費。

4. 訓練費用：

 國外旅費決算數5,123,226元，較預算案數6,804,000元，減少1,680,774元，係依出國計畫覈實支付國外旅費。

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
業務外收入明細表
中華民國102年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務外收入	1,501,508,000	1,530,399,538	28,891,538	1.92	
財務收入	151,809,000	174,061,441	22,252,441	14.66	
利息收入	151,809,000	174,061,441	22,252,441	14.66	資金靈活運用及利率提高。
其他業務外收入	1,349,699,000	1,356,338,097	6,639,097	0.49	
財產交易賸餘					
資產使用及權利金收入	446,931,000	483,188,160	36,257,160	8.11	
受託經營賸餘	6,832,000	20,689,210	13,857,210	202.83	係關渡醫院102年度經營績效提升。
受贈收入		183,529	183,529		受贈現金。
賠(補)償收入	198,000	2,279,470	2,081,470	1,051.25	主要係臺中榮總101年度火災理賠款。
違規罰款收入	17,845,000	21,364,996	3,519,996	19.73	係廠商違約罰款及逾期罰款較預計增加。
收回呆帳		218,530	218,530		收回已沖銷之催收帳款。
雜項收入	877,893,000	828,414,202	-49,478,798	-5.64	

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
業務外費用明細表
中華民國102年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務外費用	196,565,000	339,321,122	142,756,122	72.63	
其他業務外費用	196,565,000	339,321,122	142,756,122	72.63	
財產交易短絀		12,594,259	12,594,259		依100年10月4日台審部三字第1000011814號函及102年7月18日台審部三字第1020001819號函分別將未達使用年限之診療室(第三門診大樓)及圍牆報廢。
短絀、賠償與保險給付		12,594,259	12,594,259		
各項短絀		12,594,259	12,594,259		
雜項費用	196,565,000	326,726,863	130,161,863	66.22	
服務費用	74,653,000	114,858,994	40,205,994	53.86	係一般服務費較預計增加及補提列以前年度支出所致。
水電費	7,697,000	8,452,876	755,876	9.82	
郵電費	232,000	245,580	13,580	5.85	
旅運費	184,000	158,524	-25,476	-13.85	
印刷裝訂與廣告費	1,322,000	1,037,801	-284,199	-21.50	
修理保養及保固費	23,032,000	16,706,071	-6,325,929	-27.47	
保險費	73,000	55,384	-17,616	-24.13	
一般服務費	35,223,000	80,268,154	45,045,154	127.89	
專業服務費	6,890,000	7,934,604	1,044,604	15.16	
材料及用品費	12,685,000	21,737,357	9,052,357	71.36	
使用材料費	99,000	2,961	-96,039	-97.01	
用品消耗	12,582,000	21,734,396	9,152,396	72.74	
商品及醫療用品	4,000		-4,000	-100.00	
折舊、折耗及攤銷	33,678,000	32,892,612	-785,388	-2.33	
房屋折舊	28,338,000	27,552,612	-785,388	-2.77	
代管資產折舊	5,340,000	5,340,000			
稅捐與規費	6,792,000	3,137,386	-3,654,614	-53.81	
土地稅	1,314,000	246,055	-1,067,945	-81.27	
房屋稅	2,256,000	2,216,414	-39,586	-1.75	
消費與行為稅	3,222,000	674,917	-2,547,083	-79.05	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	9,450,000	7,810,000	-1,640,000	-17.35	
捐助、補助與獎助	9,450,000	7,810,000	-1,640,000	-17.35	
短絀、賠償與保險給付	10,000	4,908,636	4,898,636	48,986.36	
賠償給付	10,000	4,908,636	4,898,636	48,986.36	
其他	59,297,000	141,381,878	82,084,878	138.43	
其他費用	59,297,000	141,381,878	82,084,878	138.43	

- 註：1. 一般服務費內含契僱人力2人(行政人員)，計時與計件人員酬金預算案數1,404,000元、決算數2,480,867元。專技人員酬金未編列預算案數、決算數190,476元(採分攤方式計列費用，人數於醫療成本明細表填列)。
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3人，相關費用無預算案數、決算數833,400元；安全維護警衛勤務67人，相關費用預算案數27,663,000元、決算數69,904,706元。

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
資產折舊明細表
中華民國102年度

單位:新臺幣元

項 目	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	租賃權益改良	什項資產	合 計
原值	248,099,728	21,169,666,526	23,875,492,379	654,483,520	3,694,218,897		8,308,861,725	57,950,822,775
減:以前年度已提折舊數	208,553,493	7,223,456,853	18,138,508,321	527,151,083	3,172,676,440		2,345,268,036	31,615,614,226
上年度期末帳面價值	39,546,235	13,946,209,673	5,736,984,058	127,332,437	521,542,457		5,963,593,689	26,335,208,549
加:本年度新增資產價值	2,634,084	142,962,538	1,560,183,983	20,336,231	94,024,933	2,230,100	11,867,790	1,834,239,659
減:本年度減少資產價值	59,604	12,534,655					2,274,776	14,869,035
加減:調整欄	6,066,252	144,271,428	34,962		-34,962		6,240,419	156,578,099
減:本年度提列折舊數	3,307,540	419,220,495	1,601,357,430	36,309,601	159,871,507	117,360	208,161,609	2,428,345,542
本年度期末帳面價值	44,879,427	13,801,688,489	5,695,845,573	111,359,067	455,660,921	2,112,740	5,771,265,513	25,882,811,730
本年度提列折舊數	3,307,540	419,220,495	1,601,357,430	36,309,601	159,871,507	117,360	208,161,609	2,428,345,542
醫療成本	2,731,055	310,385,680	1,309,990,274	26,336,547	119,582,248	117,360	170,611,477	1,939,754,641
管理及總務費用	273,180	31,329,496	131,512,635	6,880,208	14,009,176		30,345,132	214,349,827
研究發展及訓練費用	303,305	49,952,707	159,854,521	3,092,846	26,280,083		1,865,000	241,348,462
業務外費用		27,552,612					5,340,000	32,892,612

註: 1. 本年度新增資產價值包括受贈「房屋及建築」55,369,300元,「機械及設備」29,395,911元,「交通及運輸設備」3,530,221元,「什項設備」14,490,809元,「租賃權益改良」2,230,100元。

2. 本年度減少資產價值包括「土地改良物」報廢之帳面價值59,604元、「房屋及建築」報廢之帳面價值12,534,655元及「什項資產」報廢之帳面價值2,274,776元。

3. 調整欄:

(1) 增加包括購建中固定資產完工轉正「土地改良物」6,003,036元、「房屋及建築」144,271,428元;調整以前年度溢提「累計折舊-土地改良物」63,216元;財產列帳錯誤調整,由「什項設備」轉列「機械及設備」34,962元、「代管資產」及「應付代管資產」同額增加6,240,419元。

(2) 減少包括財產列帳錯誤調整,由「什項設備」轉列「機械及設備」34,962元。

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
資產報廢明細表
中華民國102年度

單位：新臺幣元

科 目	算 數						報廢 損失 預算案 數	比較增減	
	帳 面 價 值			殘餘 價值 (4)	未實現 重估增 值減少 數(5)	報廢短絀 (6)=(3)- (4)-(5)		金額	%
	成 本 或 重 估 價 值 (1)	已 提 折 舊 額 (2)	淨 額 (3)=(1) -(2)						
固定資產	1,405,416,379	1,392,822,120	12,594,259			12,594,259		12,594,259	
土地改良物	540,000	480,396	59,604			59,604		59,604	
房屋及建築	42,079,712	29,545,057	12,534,655			12,534,655		12,534,655	
機械及設備	1,291,155,876	1,291,155,876							
交通及運輸設備	31,896,679	31,896,679							
什項設備	39,744,112	39,744,112							
租賃權益改良									
其他資產									
非業務資產									

註：代管資產原值76,062,170元，已提列折舊73,787,394元，尚餘殘值2,274,776元，悉數沖轉應付代管資產。

國軍退除役官
榮民醫療
固定資產建設改
中華民國

科 目	可 用 預		本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 案 數	
固定資產之增置			
專案計畫	100,408,457	319,085,459	
臺北榮民總醫院新門診大樓興建計畫		149,315,459	
臺中榮民總醫院新門診大樓興建計畫		9,004,000	
高雄榮民總醫院高齡醫學大樓興建計畫	100,408,457	160,766,000	
一般建築及設備	291,405,920	1,963,597,000	
分年性項目	80,154		
臺北榮民總醫院湖畔門診	80,154		
一次性項目	291,325,766	1,963,597,000	
土地	76,990,000		
土地	76,990,000		
購建中固定資產			
土地改良物		4,300,000	
土地改良物		4,300,000	
購建中固定資產			
房屋及建築	84,213,190	157,878,000	
房屋及建築	84,213,190	157,878,000	
購建中固定資產			
機械及設備	58,263,576	1,675,629,000	
機械及設備	58,263,576	1,675,629,000	
購建中固定資產			
交通及運輸設備		23,274,000	
交通及運輸設備		23,274,000	
購建中固定資產			
什項設備	71,859,000	102,516,000	
什項設備	71,859,000	102,516,000	
購建中固定資產			
小 計	391,814,377	2,282,682,459	
撥入受贈及整理			
土地			
土地改良物			
房屋及建築			
機械設備			
交通及運輸設備			
什項設備			
租賃權益改良			
小 計			
合 計	391,814,377	2,282,682,459	

註：臺北榮民總醫院新門診大樓興建計畫本年度法定預算案數1億7,425萬7千元，行政院101年12月4日院授主基作字第1010201385號函核准於上年度先行辦理2,494萬1,541元。

兵輔導委員會
作業基金
良擴充明細表
102年度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
	419,493,916	235,795,077	-183,698,839	183,698,839
	149,315,459	24,361,619	-124,953,840	124,953,840
	9,004,000	9,004,000		
	261,174,457	202,429,458	-58,744,999	58,744,999
	2,255,002,920	1,822,634,347	-432,368,573	283,756,926
	80,154	65,916	-14,238	
	80,154	65,916	-14,238	
	2,254,922,766	1,822,568,431	-432,354,335	283,756,926
	76,990,000		-76,990,000	76,869,000
	76,990,000			76,869,000
-1,600,000	2,700,000	2,634,084	-65,916	
-1,600,000	2,700,000	2,634,084	-65,916	
5,438,540	247,529,730	155,618,694	-91,911,036	45,111,090
5,438,540	247,529,730	87,527,322	-160,002,408	45,111,090
		68,091,372	68,091,372	
-14,471,846	1,719,420,730	1,567,975,519	-151,445,211	83,371,125
-14,471,846	1,719,420,730	1,530,788,072	-188,632,658	83,371,125
		37,187,447	37,187,447	
-2,031,770	21,242,230	16,806,010	-4,436,220	1,469,240
-2,031,770	21,242,230	16,806,010	-4,436,220	1,469,240
12,665,076	187,040,076	79,534,124	-107,505,952	76,936,471
12,665,076	187,040,076	79,534,124	-107,505,952	76,936,471
	2,674,496,836	2,058,429,424	-616,067,412	467,455,765
		6,003,036	6,003,036	
		199,640,728	199,640,728	
		29,430,873	29,430,873	
		3,530,221	3,530,221	
		14,490,809	14,490,809	
		2,230,100	2,230,100	
		255,325,767	255,325,767	
	2,674,496,836	2,313,755,191	-360,741,645	467,455,765

國軍退除役官
榮民醫療
固定資產建設改良擴充計
中華民國

計畫名稱	全部計畫			預 算 案					
	金 額	目 標 能 量	進 度 起 訖 年 月	可 用 預 算 數					
				以前年度 保留數	本年度 預算案數	本年度 奉准先 行辦理 數	調整數	合 計	占全 部計 畫%
專案計畫	3,630,426,000			100,408,457	319,085,459			419,493,916	11.55
臺北榮民總醫院新門 診大樓興建計畫	1,894,814,000		100.01- 106.11		149,315,459			149,315,459	7.88
臺中榮民總醫院新門 診大樓興建計畫	1,135,972,000		100.01- 105.10		9,004,000			9,004,000	0.79
高雄榮民總醫院高齡 醫學大樓興建計畫	599,640,000		99.09- 103.06	100,408,457	160,766,000			261,174,457	43.56
一般建築及設備	2,303,222,766			291,405,920	1,963,597,000			2,255,002,920	
分年性項目	48,300,000			80,154				80,154	0.17
臺北榮民總醫院湖 畔門診	48,300,000		100.01- 101.12	80,154				80,154	0.17
一次性項目	2,254,922,766			291,325,766	1,963,597,000			2,254,922,766	
土地				76,990,000				76,990,000	
土地				76,990,000				76,990,000	
購建中固定資產									
土地改良物					4,300,000		-1,600,000	2,700,000	
土地改良物					4,300,000		-1,600,000	2,700,000	
購建中固定資產									
房屋及建築				84,213,190	157,878,000		5,438,540	247,529,730	
房屋及建築				84,213,190	157,878,000		5,438,540	247,529,730	
購建中固定資產									
機械及設備				58,263,576	1,675,629,000		-14,471,846	1,719,420,730	
機械及設備				58,263,576	1,675,629,000		-14,471,846	1,719,420,730	
購建中固定資產									
交通及運輸設備					23,274,000		-2,031,770	21,242,230	
交通及運輸設備					23,274,000		-2,031,770	21,242,230	
購建中固定資產									
什項設備				71,859,000	102,516,000		12,665,076	187,040,076	
什項設備				71,859,000	102,516,000		12,665,076	187,040,076	
購建中固定資產									
合 計				391,814,377	2,282,682,459			2,674,496,836	

兵輔導委員會

作業基金

畫預算與實際進度比較表

102年度

單位：新臺幣元

數		決 算 數				未達成或超過預算之原因	
截至本年度累計數		本年度金額	本年度金額占可用預算數%	截至本年度累計數金額	截至本年度累計決算數占累計預算數%		
金額	占全部計畫%						
900,794,000	24.81	235,795,077	56.21	717,095,161	79.61	因公開招標三次均無廠商投標流標，前報請行政院同意修正計畫額度，並據以調整招標內容，業於102年12月30日決標在案。	
490,080,000	25.86	24,361,619	16.32	365,126,160	74.50		
9,004,000	0.79	9,004,000	100.00	9,004,000	100.00		
401,710,000	66.99	202,429,458	77.51	342,965,001	85.38		因調整興建基地位置與大樓內部功能，及申報開工前須經高雄市政府工務局建照施工計畫諮詢會審查同意等因素而執行落後。
2,303,996,371		1,822,634,347	80.83	1,871,627,798	81.23		
49,073,605	101.60	65,916	82.24	49,059,367	99.97		
49,073,605	101.60	65,916	82.24	49,059,367	99.97		
2,254,922,766		1,822,568,431	80.83	1,822,568,431	80.83		
76,990,000							
76,990,000							
2,700,000		2,634,084	97.56	2,634,084	97.56		
2,700,000		2,634,084	97.56	2,634,084	97.56		
247,529,730		155,618,694	62.87	155,618,694	62.87		
247,529,730		87,527,322	35.36	87,527,322	35.36		
		68,091,372		68,091,372			
1,719,420,730		1,567,975,519	91.19	1,567,975,519	91.19		
1,719,420,730		1,530,788,072	89.03	1,530,788,072	89.03		
		37,187,447		37,187,447			
21,242,230		16,806,010	79.12	16,806,010	79.12	主要係救護車改為委外而未購置。	
21,242,230		16,806,010	79.12	16,806,010	79.12		
187,040,076		79,534,124	42.52	79,534,124	42.52	主要係依合約執行期限及功能驗收等因素，無法於本年度結案所致。	
187,040,076		79,534,124	42.52	79,534,124	42.52		
3,204,790,371		2,058,429,424	76.97	2,588,722,959	80.78		

國軍退除役官
榮民醫療
主要營運項目執
中華民國

項 目	數量 單位	預 算 案 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
門診病患醫療	人/次	8,179,435	16,891,062,000	8,039,516	17,908,549,607
住院病患醫療	人/日	4,005,441	20,385,155,000	3,767,210	20,851,591,598

兵輔導委員會
 作業基金
行績效摘要表
 102年度

貨幣單位：新臺幣元

比 數	較		增		減 備	註
	量	%	金	額		
	-139,919	-1.71		1,017,487,607	6.02	
	-238,231	-5.95		466,436,598	2.29	

本頁空白

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
基金數額增減明細表
中華民國102年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
期初基金數額	45,470,468,000	45,470,468,141	141	
加：				
以前年度公積撥充				
賸餘撥充				
以代管國有財產撥充				
國庫增撥數				
其他				
減：				
填補短絀				
解繳國庫				
其他				
期末基金數額	45,470,468,000	45,470,468,141	141	

國軍退除役官
榮民醫療
資金轉投資及
中華民國102

轉 投 資 事 業 名 稱	會計年度 起訖年月	期初資本總 額(1)	期 末 資 本 額		營業收入 (4)	稅前盈虧 (5)	純益 率% (5/4)
			金額(2)	股數(3)			
榮民製藥股份有限公司	102年1月1 日至102年 12月31日	320,000,000	320,000,000	32,000,000	355,826,184	-23,817,288	-6.69

兵輔導委員會
作業基金
其餘細明細表
年12月31日

單位：新臺幣元

盈虧占 資本比 率% (5/1)	基金期末投資額			投資收入			備註
	金額(6)	股數(7)	股權占 有率% (7/3)	現金 股利	其他	合計	
-7.44	96,000,000	9,600,000	30.00				該公司產品受健保藥價調降影響，以及因應PIC/S GMP認證投入資本支出致折舊增加，故產生虧損。

本頁空白

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
員工人數彙計表
中華民國102年度

單位：人

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
業務支出部分	12,919	11,431	-1,488	
專任人員	12,817	11,331	-1,486	
職員	9,774	8,858	-916	
技工	700	647	-53	
工友	909	816	-93	
聘用	1,434	1,010	-424	
兼任人員	102	100	-2	
管理會委員	8	8		
顧問人員				
其他兼任人員	94	92	-2	
資本支出部分				
專任人員				
職員				
技工				
工友				
聘用				
兼任人員				
管理會委員				
顧問人員				
其他兼任人員				
總 計	12,919	11,431	-1,488	

註：1. 進用契僱人力6,554人，計時與計件人員1,897人（實習醫生429人、行政人員1,468人）；專技人員4,657人（醫師379人、護理人員3,146人、其他醫事人員1,068人、非醫事技術人員64人）。

2. 勞務承攬人力2,823人（環保廢棄物清理30人、營養膳食勞務256人、環境及設備維護保養1,071人、照顧服務員500人、醫療行政雜務802人、安全維護警衛勤務164人）。

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
用人費用彙計表
中華民國102年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	算 案 數											
	正式員額 薪資	聘僱人員 薪資	超時工作 報酬	津 貼	獎 金	退 休 及 卹 償 金	資 遣 費	福 利 費	提 繳 費	合 計	兼 任 人 員 費 用	總 計
業務總支出部分	7,263,475,000	1,269,415,000	504,931,000		6,850,931,000	2,202,546,000		1,387,589,000	529,000	19,479,416,000	73,025,000	19,552,441,000
醫療成本	5,695,234,000	890,864,000	425,193,000		5,393,559,000	1,818,159,000		1,127,344,000	389,000	15,350,742,000	48,879,000	15,399,621,000
其他業務成本	109,404,000	150,000								109,554,000		109,554,000
管理及總務費用	818,091,000	13,261,000	41,864,000		463,843,000	240,075,000		155,648,000	140,000	1,732,922,000	72,000	1,732,994,000
研究發展與訓練費用	640,746,000	365,140,000	37,874,000		993,529,000	144,312,000		104,597,000		2,286,198,000	24,074,000	2,310,272,000
業務外費用												
合 計	7,263,475,000	1,269,415,000	504,931,000		6,850,931,000	2,202,546,000		1,387,589,000	529,000	19,479,416,000	73,025,000	19,552,441,000

註：1. 進用契僱人力預算案數3,490,563,000元，決算數4,062,889,586元，其中計時與計件人員酬金預算案數760,184,000元，決算數856,402,481元；專技人員酬金預算案數2,730,379,000元，決算數3,206,487,105元。

2. 勞務承攬預算案數1,195,350,000元，決算數1,567,552,766元（環保廢棄物清理預算案數34,370,000元，決算數72,943,282元；營養膳食勞務預算案數264,618,000元，決算數359,093,727元；環境及設備維護保養預算案數522,210,000元，決算數627,823,205元；照顧服務員預算案數105,969,000元，決算數146,559,152元；醫療行政雜務預算案數215,568,000元，決算數254,926,819元；安全維護警衛勤務預算案數52,615,000元，決算數106,206,581元）。

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
用人費用彙計表
中華民國102年度

單位：新臺幣元

科目名稱	算											總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員費用	
業務總支出部分	6,594,194,187	1,010,111,305	561,267,673		6,770,790,574	2,044,957,640	626,788	1,306,184,947	548,757	18,288,681,871	38,969,339	18,327,651,210
醫療成本	5,193,022,262	709,973,973	472,519,648		5,227,629,723	1,685,075,703		1,062,920,596	375,535	14,351,517,440	19,742,570	14,371,260,010
其他業務成本	80,203,152	77,190								80,280,342		80,280,342
管理及總務費用	738,214,325	9,266,606	45,165,768		452,024,277	225,182,503	626,788	145,288,126	173,222	1,615,941,615	90,000	1,616,031,615
研究發展與訓練費用	582,754,448	290,793,536	43,582,257		1,091,136,574	134,699,434		97,976,225		2,240,942,474	19,136,769	2,260,079,243
業務外費用												
合計	6,594,194,187	1,010,111,305	561,267,673		6,770,790,574	2,044,957,640	626,788	1,306,184,947	548,757	18,288,681,871	38,969,339	18,327,651,210

3. (1) 年終獎金：依據行政院訂頒「軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，實際發給人數11,424人，預算案數1,042,227,000元，決算數921,893,445元。
- (2) 考績獎金：依據96年3月21日總統華總一義字第09600034561號令訂頒「公務人員考績法」辦理，實際發給人數9,512人，預算案數876,195,000元，決算數806,712,051元。
- (3) 績效獎金：依據行政院97年12月30日院授人給字第0970030548號函核定「國軍退除役官兵輔導委員會臺北臺中高雄榮民總醫院經營績效獎金核發要點」、行政院99年11月4日院授人給字第09900651423號函核定「公立醫療機構人員獎勵金發給要點」及本會101年10月8日輔陸字第1010074164B號函頒「國軍退除役官兵輔導委員會榮民醫院人員獎勵金發給要點」辦理，實際發給人數10,754人，預算案數4,520,283,000元，決算數4,659,043,046元。
- (4) 其他：依據行政院95年3月7日院授人給字第0950061139號函訂頒「衛生醫療機關醫師不開業獎金支給表」辦理，實際發給人數1,587人，預算案數419,348,000元，決算數386,400,075元。

本頁空白

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
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：新臺幣元

車 輛 類 型	預 算 案 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	
小型客貨車	1	820,000	1	807,107			-12,893	-1.57	
合 計	1	820,000	1	807,107			-12,893	-1.57	

註：1. 管理用公務車輛含一般公務轎車26輛，油氣雙燃料車1輛，45人座大型交通車3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7輛，小型客貨車(7-8)人座16輛，大型貨車1輛，一般公務用機車12輛。

2. (1) 業務用公務車輛增購及汰舊換新救護車2輛。

(2) 業務用公務車輛含45人座大型交通車3輛，21人座中型交通車12輛，11人座中型交通車2輛，小型客貨車5輛，小型客貨車(7-8)人座30輛，大型貨車4輛，小型貨車5輛，一般公務用機車3輛，救護車29輛，自代大客車2輛，廂式客貨兩用車1輛，醫療巡迴車1輛。

國軍退除役官
榮民醫療
收支概
中華民國

單位名稱	業務收入	業務成本與費用	業務賸餘 (短絀-)
臺北榮民總醫院 醫療作業基金	21,401,676,723	21,708,225,974	-306,549,251
臺中榮民總醫院 醫療作業基金	13,267,443,351	13,464,089,972	-196,646,621
高雄榮民總醫院 醫療作業基金	8,802,878,643	9,189,490,488	-386,611,845
榮民醫院醫療作業基金	2,019,741,740	2,039,504,491	-19,762,751
合計	45,491,740,457	46,401,310,925	-909,570,468

兵輔導委員會
作業基金
況表
102年度

單位：新臺幣元

業 務 外 收 入	業 務 外 費 用	業 務 外 賸 餘 (短 絀 -)	本 期 賸 餘 (短 絀 -)
542,388,534	210,408,146	331,980,388	25,431,137
463,378,433	66,038,664	397,339,769	200,693,148
499,659,541	58,124,723	441,534,818	54,922,973
24,973,030	4,749,589	20,223,441	460,690
1,530,399,538	339,321,122	1,191,078,416	281,507,948

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
各項費用彙計表
中華民國102年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用人費用	19,552,441,000	18,327,651,210	-1,224,789,790	-6.26
正式員額薪資	7,263,475,000	6,594,194,187	-669,280,813	-9.21
聘僱及兼職人員薪資	1,326,494,000	1,041,598,037	-284,895,963	-21.48
超時工作報酬	504,931,000	561,267,673	56,336,673	11.16
獎金	6,858,053,000	6,774,048,617	-84,004,383	-1.22
退休及卹償金	2,206,832,000	2,046,962,791	-159,869,209	-7.24
資遣費		626,788	626,788	
福利費	1,392,127,000	1,308,404,360	-83,722,640	-6.01
提繳費	529,000	548,757	19,757	3.73
服務費用	7,157,322,000	8,123,751,462	966,429,462	13.50
水電費	749,872,000	821,655,723	71,783,723	9.57
郵電費	44,726,000	48,212,104	3,486,104	7.79
旅運費	32,757,000	31,999,324	-757,676	-2.31
印刷裝訂與廣告費	58,671,000	52,080,450	-6,590,550	-11.23
修理保養及保固費	960,553,000	968,765,092	8,212,092	0.85
保險費	8,073,000	9,381,973	1,308,973	16.21
一般服務費	2,116,810,000	2,359,038,335	242,228,335	11.44
專業服務費	3,169,303,000	3,816,121,510	646,818,510	20.41
公共關係費	16,557,000	16,496,951	-60,049	-0.36
材料及用品費	15,211,739,000	17,051,315,520	1,839,576,520	12.09
使用材料費	132,083,000	123,316,203	-8,766,797	-6.64
用品消耗	416,570,000	491,442,441	74,872,441	17.97
商品及醫療用品	14,663,086,000	16,436,556,876	1,773,470,876	12.09
租金與利息	359,206,000	341,489,288	-17,716,712	-4.93
地租及水租	2,165,000	4,206,356	2,041,356	94.29
房租	963,000	1,977,216	1,014,216	105.32
機器租金	302,011,000	289,791,776	-12,219,224	-4.05
交通及運輸設備租金	19,573,000	20,001,925	428,925	2.19
什項設備租金	34,494,000	25,512,015	-8,981,985	-26.04
折舊、折耗及攤銷	2,579,845,000	2,607,730,566	27,885,566	1.08
土地改良物折舊	3,218,000	3,307,540	89,540	2.78
房屋折舊	415,060,000	419,220,495	4,160,495	1.00

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
各項費用彙計表
中華民國102年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
機械及設備折舊	1,632,773,000	1,601,357,430	-31,415,570	-1.92
交通及運輸設備折舊	37,665,000	36,309,601	-1,355,399	-3.60
什項設備折舊	153,935,000	159,871,507	5,936,507	3.86
租賃資產及租賃權益改良折舊		117,360	117,360	
代管資產折舊	217,162,000	208,161,609	-9,000,391	-4.14
攤銷	120,032,000	179,385,024	59,353,024	49.45
稅捐與規費	22,760,000	19,059,515	-3,700,485	-16.26
土地稅	2,039,000	306,401	-1,732,599	-84.97
房屋稅	2,257,000	2,251,337	-5,663	-0.25
消費與行為稅	14,062,000	12,684,355	-1,377,645	-9.80
規費	4,402,000	3,817,422	-584,578	-13.28
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	55,438,000	54,496,938	-941,062	-1.70
會費	43,506,000	44,326,850	820,850	1.89
捐助、補助與獎助	11,730,000	9,840,030	-1,889,970	-16.11
分擔	202,000	264,058	62,058	30.72
補貼(償)、獎勵、慰問與救助 (濟)		66,000	66,000	
短絀、賠償與保險給付	14,022,000	45,271,557	31,249,557	222.86
各項短絀	14,012,000	40,362,921	26,350,921	188.06
賠償給付	10,000	4,908,636	4,898,636	48,986.36
其他	75,148,000	169,865,991	94,717,991	126.04
其他費用	75,148,000	169,865,991	94,717,991	126.04
合 計	45,027,921,000	46,740,632,047	1,712,711,047	3.80

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
管制性項目及統計所需項目比較表
中華民國102年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目	32,679,000	30,580,810	-2,098,190	-6.42	
國外旅費	15,872,000	13,838,599	-2,033,401	-12.81	
廣告費					
業務宣導費	250,000	245,260	-4,740	-1.90	
公共關係費	16,557,000	16,496,951	-60,049	-0.36	
統計所需項目	3,655,140,000	4,161,427,295	506,287,295	13.85	
員工通勤交通費	74,275,000		-74,275,000	-100.00	
宿舍電費					
宿舍水費					
宿舍修護費	18,869,000	7,365,233	-11,503,767	-60.97	
宿舍保險費					
義工服務費	14,032,000	14,203,777	171,777	1.22	
計時與計件人員酬金	760,184,000	856,402,481	96,218,481	12.66	
專技人員酬金	2,730,379,000	3,206,487,105	476,108,105	17.44	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	34,302,000	68,753,403	34,451,403	100.44	
商品	16,884,000		-16,884,000	-100.00	
一般土地租金	2,165,000	4,132,202	1,967,202	90.86	
宿舍基地租金					
宿舍折舊					
土地增值稅					
宿舍基地地價稅					
宿舍房屋稅					
關稅					
貨物稅		45,000	45,000		
證券交易稅					
捐助私校及團體	4,050,000	4,000,000	-50,000	-1.23	
未足額進用殘障人員差額補助費		38,094	38,094		