

中華民國 106 年度

中央政府總預算

國軍退除役官兵輔導委員會主管



榮民醫療作業基金附屬單位預算

(非營業部分)

國軍退除役官兵輔導委員會榮民醫療作業基金管理會編

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金

目 次

中華民國106年度

一、業務計畫及預算說明.....	第	1—19	頁
二、預算主要表			
(一)收支餘絀預計表及說明.....	第	21—24	頁
(二)餘絀撥補預計表.....	第	25	頁
(三)現金流量預計表及補充說明.....	第	27—28	頁
三、預算明細表			
(一)醫療收入明細表.....	第	29	頁
(二)其他業務收入明細表.....	第	30	頁
(三)業務外收入明細表.....	第	31	頁
(四)醫療成本明細表及說明.....	第	32—34	頁
(五)其他業務成本明細表及說明.....	第	35—36	頁
(六)管理及總務費用明細表及說明.....	第	37—38	頁
(七)研究發展及訓練費用明細表及說明.....	第	39—40	頁
(八)業務外費用明細表及說明.....	第	41—43	頁
(九)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	44—45	頁
(十)固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	第	46—47	頁
(十一)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	第	48—49	頁
(十二)資產折舊明細表.....	第	50	頁
(十三)基金數額增減明細表.....	第	51	頁
四、預算參考表			
(一)預計平衡表.....	第	53—54	頁
(二)5年來主要營運項目分析表.....	第	55	頁
(三)員工人數彙計表.....	第	57	頁
(四)用人費用彙計表.....	第	58—59	頁
(五)各項費用彙計表.....	第	60—63	頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	64	頁
五、預算附錄			
(一)一般建築及設備計畫之分年性項目明細表.....	第	65	頁
(二)立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附 帶決議辦理情形報告表.....	第	66	頁

總 說 明

國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫療作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

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，並加強醫學研究，提升醫療水準，分別於 75 年度及 81 年度依預算法規定設立榮民總醫院作業基金及榮民醫院附設民眾診療作業基金，其中榮民總醫院作業基金，配合臺中分院於 79 年度設立臺中榮民總醫院作業基金，改稱為臺北榮民總醫院作業基金。79 年 10 月臺北榮民總醫院於高雄設立分院，該分院於 84 年度設立高雄榮民總醫院作業基金。另榮民醫院附設民眾診療作業基金，因全民健康保險實施範圍已涵蓋榮民，爰於 86 年度更名為榮民醫院醫療作業基金。

鑒於臺北、臺中、高雄 3 所榮民總醫院及榮民醫院醫療作業基金均為提供醫療服務或教學研究而設立，性質相同，為統籌運用資源，爰於 87 年度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（臺北、臺中、高雄榮民總醫院作業基金及榮民醫院醫療作業基金）合併為榮民醫療作業基金（以下簡稱本基金）；原有各基金均改為編製附屬單位預算之分預算，隸屬於合併後之本基金。嗣為共享資源，提升醫療服務品質，各榮民醫院納入各榮民總醫院，並自 103 年度起裁撤榮民醫院醫療作業基金。

二、組織概況

- (一)本基金依榮民醫療作業基金收支保管及運用辦法第 5 條規定，設榮民醫療作業基金管理會，置委員 15 人，其中 1 人為召集人，由本會副主任委員兼任，其餘委員由本會人員及有關機關代表組成；辦理本基金發展與年度計畫之策訂，運用執行之考核及收支、保管及運用之審議等事項。

國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫療作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

%。

(六)固定資產之建設改良擴充：決算數 26 億 7,328 萬 6 千元，可用預算數 31 億 1,054 萬 7 千元，執行率 85.94%。

二、上（105）年度截至 6 月底止預算執行情形

(一)業務收入：實際數 251 億 9,827 萬 1 千元，較分配預算數 239 億 3,584 萬 3 千元，增加 12 億 6,242 萬 8 千元，約 5.27%，主要係門診及住院醫療收入增加所致。

(二)業務成本與費用：實際數 248 億 9,163 萬 7 千元，較分配預算數 239 億 7,438 萬 6 千元，增加 9 億 1,725 萬 1 千元，約 3.83%，主要係醫療收入增加，醫療成本隨同增加所致。

(三)業務外收入：實際數 7 億 9,942 萬 6 千元，較分配預算數 7 億 4,095 萬 8 千元，增加 5,846 萬 8 千元，約 7.89%，主要係沖回以前年度溢提備抵醫療折讓所致。

(四)業務外費用：實際數 2 億 3,750 萬 9 千元，較分配預算數 1 億 0,426 萬 2 千元，增加 1 億 3,324 萬 7 千元，約 127.80%，主要係補提列以前年度支出所致。

(五)收支賸餘：以上收支相抵後，實際數 8 億 6,855 萬 1 千元，較分配預算數 5 億 9,815 萬 3 千元，增加 2 億 7,039 萬 8 千元，約 45.21%。

(六)固定資產之建設改良擴充：實際執行數 7 億 2,311 萬 1 千元，分配預算數 6 億 4,199 萬 5 千元，執行率 112.64%。

參、業務計畫

一、營運計畫

(一)醫療服務目標

1.精進營運效能：本會所屬醫療機構已由臺北、臺中及高雄 3 所榮民總醫院完成 12 所分院整合。醫療人力、技術、儀器設備及其他資源由榮民總醫院統一調度，加強創新發展，帶領分院提升醫

國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫療作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

- 療品質，改善門診及住院服務量能，更新醫療設備軟、硬體，精進儀器使用率。
2. 提升醫療品質：由各榮民總醫院採科經營模式管理，派遣優秀醫師支援所屬分院，舒緩偏鄉醫師不足及平衡城鄉醫療科別與品質差距。持續輔導各級榮民醫院參與政府服務品質獎、健康促進醫院、高齡友善醫院及各項醫療品質認證；各榮民總醫院亦積極輔導所屬分院通過醫院評鑑，以提升營運效能及醫院服務品質。
 3. 提供社區醫療及居家護理服務：結合社區資源，辦理健康與衛教宣導，支援榮家預防保健、疾病篩檢及健康管理，提供社區民眾各式健檢及癌症、三高篩檢，辦理巡迴醫療及居家護理，平衡城鄉醫療差距，落實政府「照顧弱勢」政策。
 4. 執行防疫措施：執行衛生福利部防疫政策，督導所屬機構加強疫病通報、防治宣導、人員教育訓練及感染管制措施，以防範疫情發生，並協助地方衛生局隨時監控回報疫情變化。
 5. 推動高齡醫學及安寧緩和療護：配合政府長期照護政策，落實總統政見，持續整合本會服務、安養及醫療機構資源，推動高齡醫學整合照護服務，擴大推廣失智照護模式、急性後期照護及安寧緩和醫療照護，建構全方位長照服務網絡，提供榮民/眷及民眾之全人、全家、全程、全隊的整合型照護。
 6. 擔負緊急醫療任務：加入各項災害發生地區緊急醫療網，擔負救災醫療任務；配合縣市衛生局，設置假日醫療站、支援衛生所等偏鄉急診醫療服務。
 7. 拓展教學研究：督導 3 所榮民總醫院及其分院，辦理本會核心醫療照護任務，整體規劃、執行及提升醫學臨床教學研究與創新。完成重大醫學研究案，及辦理各類醫事人員持續教學訓練，提升臨床與專業知識及各項技能，提供優質照護品質及醫療效能。
 8. 執行畢業後一般醫學訓練(PGY)：辦理衛生福利部「一年期醫師

國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫療作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

PGY 訓練計畫」，醫學生畢業後於進入專科醫師訓練前，先接受一般醫學訓練，以期達到受訓學員學習成效，使新進醫師具備獨立執業能力，提升基層醫療服務品質。

9. 辦理榮民養護公務病床轉型護理之家：配合行政院核定「長期照護服務網計畫」及「長期照顧服務法」施行後 5 年內長照機構依法申請設立許可規定，規劃辦理各榮總分院公務預算病床轉型護理之家。

10. 推動醫療資訊系統整合：督導榮民醫療體系辦理醫療資訊系統整合計畫，由臺中榮總辦理 12 所榮總分院導入開放式醫療資訊系統，臺北榮總與高雄榮總分別將大型電腦主機系統規劃及轉換為開放平台等計畫，以整合資源及服務。

(二) 主要營運計畫：

1. 門診病患醫療：本(106)年度預計診療門診病患 876 萬 4,807 人次，較上年度預算數 846 萬 2,276 人次，增加 30 萬 2,531 人次，約 3.58%。

2. 住院病患醫療：本年度預計診療住院病患 378 萬 7,065 人日，較上年度預算數 383 萬 2,098 人日，減少 4 萬 5,033 人日，約 1.18%。

(三) 工程管理費：

1. 專案計畫：依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定，按 3%~0.5% 估算工程管理費，本年度編列於「房屋及建築」2,579 千元。

2. 一般建築及設備計畫：依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定，按 3%~1% 估算工程管理費，本年度編列於「房屋及建築」2,072 千元。

3. 代管資產相關修繕工程：依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定，按 3% 估算工程管理費，本年度編列於「遞延借項」

國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫療作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

60 千元。

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)本年度預算編列 53 億 2,113 萬 7 千元，計有專案計畫及一般建築及設備計畫，由營運資金及外界捐款支應：

1. 專案計畫 20 億 5,305 萬 1 千元，其中：

(1) 繼續計畫 3 億 0,855 萬 8 千元。

(2) 新興計畫 17 億 4,449 萬 3 千元。

2. 一般建築及設備計畫 32 億 6,808 萬 6 千元，其中：

(1) 分年性項目 1,530 萬 3 千元。

(2) 一次性項目 32 億 5,278 萬 3 千元。

(二)本年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表，詳圖 1。

(三)專案計畫

1. 臺北榮民總醫院新門診大樓興建計畫

(1) 計畫目的

- ① 整合門診區、住院大樓及開放空間。
- ② 改善院區與石牌路之交通問題。
- ③ 整合各科門診看診動線及公共服務空間。
- ④ 塑造優質、精緻醫療服務空間。
- ⑤ 整合門診區各項醫療資源。

(2) 計畫內容(含目標能量)

- ① 新門診大樓規劃為地下 3 層，地上 9 層之建築，總樓地板面積 35,409.30 平方公尺，內部機能分為門診醫療區、行政區、研究區、供應區、附屬設施、社會服務區、公共服務區等。
- ② 汽機車停車場規劃於戶外及地下 2-3 層，依法定數量設置。

(3) 計畫期間：自 100 年 1 月起至 106 年 8 月止，共計 6 年 8 個月。

國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫療作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

(4) 計畫投資總額及資金來源

單位：新臺幣千元

年度	預算數	資金來源(自有資金)	
		項目	金額
100	6,230	營運資金	6,230
101	309,593	營運資金	309,593
102	174,257	營運資金	174,257
103	150,000	營運資金	150,000
104	400,000	營運資金	400,000
105	585,000	營運資金	585,000
106	269,734	營運資金	269,734
合計	1,894,814	營運資金	1,894,814

(5) 效益分析

- ① 新門診大樓取代現有第一、三門診之老舊建物內部機能功用，與鄰近第二門診，兩相串聯，整合病歷、檢驗、藥劑、批價掛號作業集中管理、精簡人力。
- ② 單一窗口作業，動線清晰，提升門診人次及服務品質。
- ③ 整體規劃動線，有效區隔住院與門診動線。

2. 臺中榮民總醫院新門診大樓興建計畫

(1) 計畫目的

- ① 提升門診服務能量，擴大對中部地區重症門診服務。
- ② 提供病人及醫護人員舒適醫療環境。
- ③ 改善院區內外交通動線，並增設訪客停車空間。
- ④ 響應節能減碳及綠建築政策推動。
- ⑤ 整合門診區各項醫療資源。

(2) 計畫內容(含目標能量)

- ① 新門診大樓規劃為地下 3 層，地上 8 層之建築，總樓地板面

國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫療作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

積 34,660.44 平方公尺，內部機能分為門診醫療區、附屬設施、社會服務區、公共服務區等。

②汽機車停車場規劃於戶外及地下 1-3 層，依法定數量設置。

(3)計畫期間：自 100 年 1 月起至 106 年 3 月止，共計 6 年 3 個月。

(4)計畫投資總額及資金來源

單位：新臺幣千元

年度	預算數	資金來源(自有資金)	
		項目	金額
100	-	-	-
101	-	-	-
102	9,004	營運資金	9,004
103	150,000	營運資金	150,000
104	295,000	營運資金	295,000
105	681,968	營運資金	681,968
106	38,824	營運資金	38,824
合計	1,174,796	營運資金	1,174,796

(5)效益分析

①新門診大樓與鄰近舊門診大樓，兩相串聯，整合病歷、檢驗、藥劑、批價掛號作業，集中管理，精簡人力。

②單一窗口作業，動線清晰，提升門診人次及服務品質。

③整體規劃動線，有效區隔住院與門診動線。

3. 臺北榮民總醫院新建醫療大樓計畫

(1)計畫目的

①整合規劃癌症治療科別、門診化療區、化藥配置藥局，以節省化藥運送人力，減少化藥污染。

②改造癌症治療、中醫住院醫療之作業流程及環境，強化競爭力並提升服務品質。

國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫療作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

③完善醫療照護營造友善健康環境。

④塑造優質、精緻之醫療服務空間。

(2)計畫內容(含目標能量)

①新建醫療大樓規劃為地上 12 層，地下 3 層之建築，總樓地板面積 46,440 平方公尺，內部機能分為門診化療區、化療藥庫、中醫治療區、護理館、一般病房區、特殊病房區(無菌室、隔離病房)、附屬設施、公共服務區(含附設地下汽車停車場)等。

②新建停車場規劃為地下 3 層，地上 1 層之建築，總樓地板面積 11,925 平方公尺，內部機能分為停車空間、機房、樓電梯間。

(3)計畫期間：自 105 年 1 月起至 109 年 8 月止，共計 4 年 8 個月。

(4)計畫投資總額及資金來源：

單位：新臺幣千元

年度	預算數	資金來源(自有資金)	
		項目	金額
105	-	-	-
106	245,705	營運資金	245,705
107	638,118	營運資金	638,118
108	698,118	營運資金	698,118
109	951,096	營運資金	951,096
小計	2,533,037	營運資金	2,533,037
完成 30%之綜合規劃設計費	17,357	營運資金	17,357
合計	2,550,394	營運資金	2,550,394

註：完成 30%之綜合規劃設計費編列於 105 年度一般建築及設備計畫之其他。

(5)效益分析

①建置隔離病床及無菌室以應未來營運使用需求，提供病患、

國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫療作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

家屬、護理人員完善之服務空間。

②滿足現有法定停車位，紓解停車空間之不足。

4. 臺北榮民總醫院新建重粒子癌症治療中心計畫

(1) 計畫目的

- ①提供病患先進治療方法與技術，改善國內癌症醫療服務。
- ②整合各腫瘤專科，強化癌症治療競爭力，提升醫療服務品質。
- ③發展以病人為中心之完整性癌症照護，提高癌症控制率。

(2) 計畫內容(含目標能量)

- ①興建重粒子癌症治療中心大樓，規劃為地下 1 層，地上 2 層之建築，總樓地板面積 11,525 平方公尺，內部機能分為重粒子治療區、門診區、模擬定位區、研究討論區等。
- ②購置重粒子醫療儀器與相關設備。

(3) 計畫期間：自 105 年 1 月起至 108 年 5 月止，共計 3 年 5 個月。

(4) 計畫投資總額及資金來源：

- ①大樓建築物總工程費 15 億元，係由民間企業興建完畢後，辦理實物捐贈。
- ②儀器設備部分：

單位：新臺幣千元

年度	預算數	資金來源(自有資金)	
		項目	金額
106	1,340,000	營運資金	740,000
		其他(外界捐款)	600,000
107	556,000	營運資金	556,000
108	804,000	營運資金	804,000
合計	2,700,000	營運資金	2,100,000
		其他(外界捐款)	600,000

(5) 效益分析

提供國家級癌症醫療服務與研究，提升國內癌症醫療品質

國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫療作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

及國際競爭力。

5. 臺中榮民總醫院埔里分院新建長照大樓計畫

(1) 計畫目的

- ① 提升長期照顧服務能量。
- ② 提供病人及醫護人員舒適醫療環境。

(2) 計畫內容(含目標能量)

新建長照大樓規劃為地上 1 層之建築，總樓地板面積 5,500 平方公尺，內部機能分為病房區、醫護工作區、活動聯誼區及其他附屬設施等。

(3) 計畫期間：自 105 年 1 月起至 107 年 12 月止，共計 3 年。

(4) 計畫投資總額及資金來源

單位：新臺幣千元

年度	預算數	資金來源(自有資金)	
		項目	金額
105	-	-	-
106	91,831	營運資金	91,831
107	124,487	營運資金	124,487
小計	216,318	營運資金	216,318
完成 30% 之綜合規劃設計費	1,682	營運資金	1,682
合計	218,000	營運資金	218,000

註：完成 30% 之綜合規劃設計費於 105 年度一般建築及設備計畫項下調整容納。

(5) 效益分析

- ① 改善既有醫療照護環境。
- ② 提供完整長期照護及醫療服務。
- ③ 持續高齡醫學專業人才培訓。

6. 高雄榮民總醫院屏東分院附設護理之家新建計畫

(1) 計畫目的

國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫療作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

- ①整合照護體系，提供在地老化與專業協助。
- ②增設多元化機構，提供持續性照護。
- ③增進長期照護品質，提升住民自我照顧能力，促進老人生活品質與尊嚴。

(2)計畫內容(含目標能量)

- ①新建護理之家大樓規劃為地上 2 層之建築，總樓地板面積 4,766 平方公尺，內部機能分為病房區、醫護工作區、活動聯誼區及其他附屬設施等。
- ②汽車停車場係規劃於戶外空間。

(3)計畫期間：自 104 年 1 月起至 107 年 12 月止，共計 4 年。

(4)計畫投資總額及資金來源：

單位：新臺幣千元

年度	預算數	資金來源(自有資金)	
		項目	金額
104	-	-	-
105	-	-	-
106	66,957	營運資金	66,957
107	83,286	營運資金	83,286
小計	150,243	營運資金	150,243
完成 30%之綜合規劃設計費	233	營運資金	233
合計	150,476	營運資金	150,476

註：完成 30%之綜合規劃設計費於 105 年度一般建築及設備計畫項下調整容納。

(5)效益分析

- ①改善醫療照護環境。
- ②提供完整長期照護及醫療服務。

(四)一般建築及設備計畫：32 億 6,808 萬 6 千元，包含分年性項目及一次性項目，編列項目如下：

國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫療作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

1. 分年性項目：編列房屋及建築 1,530 萬 3 千元，係臺北榮民總醫院玉里分院臺東院區單房間職務宿舍新建工程，總工程費 4,999 萬 1 千元，於 106 及 107 年度編列。
2. 一次性項目
 - (1) 土地 4,538 萬 9 千元，係臺北榮民總醫院有償撥用臺北市北投區崇仰段三小段 4 筆土地。
 - (2) 房屋及建築 4 億 9,724 萬元，主要係醫療空間、病房整修及建物耐震補強等工程。
 - (3) 機械及設備 25 億 6,764 萬 2 千元，主要係醫療儀器、資訊設備增置及汰舊換新。
 - (4) 交通及運輸設備 2,940 萬 3 千元，主要係救護車、視聽系統、護理人員呼叫系統、中央監視系統等增置及汰舊換新。
 - (5) 什項設備 1 億 1,310 萬 9 千元，主要係空調、辦公設備等增置及汰舊換新等。

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 本年度業務收入 520 億 3,933 萬 8 千元，較上年度預算數 489 億 3,733 萬 8 千元，增加 31 億 0,200 萬元，約 6.34%，主要係醫療收入增加所致。
- (二) 本年度業務成本與費用 521 億 5,204 萬 4 千元，較上年度預算數 494 億 8,673 萬 1 千元，增加 26 億 6,531 萬 3 千元，約 5.39%，主要係醫療收入增加，醫療成本隨同增加所致。
- (三) 本年度業務外收入 15 億 1,953 萬 7 千元，較上年度預算數 14 億 4,139 萬 4 千元，增加 7,814 萬 3 千元，約 5.42%，係雜項收入增加所致。
- (四) 本年度業務外費用 2 億 6,834 萬 9 千元，較上年度預算數 2 億 3,356 萬 8 千元，增加 3,478 萬 1 千元，約 14.89%，係雜項費用增加所致。
- (五) 本年度業務總收支相抵後，計賸餘 11 億 3,848 萬 2 千元，較上年度

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 106 年度

預算數 6 億 5,843 萬 3 千元，增加 4 億 8,004 萬 9 千元，約 72.91%。

(六)本年度收入、成本與費用及賸餘圖表及最近 5 年收入與費用圖表，詳圖 2、3。

二、餘絀撥補之預計

(一)本年度預算賸餘 11 億 3,848 萬 2 千元，連同前期未分配賸餘 33 億 4,611 萬 7 千元，共有賸餘 44 億 8,459 萬 9 千元，除提存公積 12 億元外，尚餘 32 億 8,459 萬 9 千元，留待以後年度處理。

(二)本年度及最近 5 年賸餘分配圖表，詳圖 4、5。

三、現金流量之預計

(一)本年度業務活動之淨現金流入 31 億 0,630 萬 9 千元，包括：

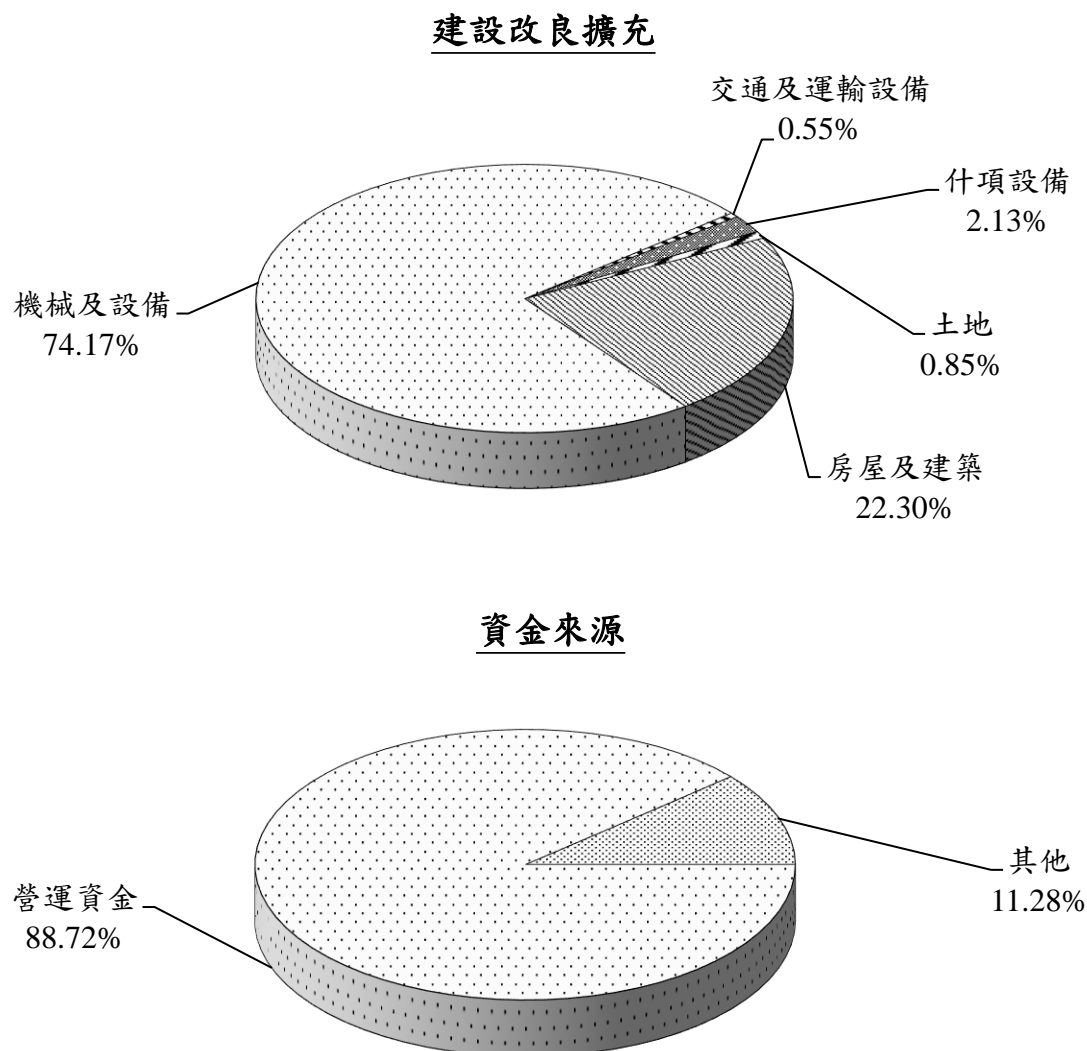
1. 本期賸餘 11 億 3,848 萬 2 千元。
2. 調整非現金項目增加 19 億 6,782 萬 7 千元，係提列呆帳、醫療折讓及短絀 51 億 5,937 萬元，折舊 25 億 2,688 萬 3 千元，攤銷 1 億 8,794 萬 6 千元，流動資產淨增 53 億 9,513 萬 2 千元，流動負債淨減 5 億 1,124 萬元。

(二)本年度投資活動之淨現金流出 57 億 0,580 萬 7 千元，其中現金流入 18 億 6,366 萬 7 千元，包括減少短期墊款 6,348 萬 1 千元，減少其他資產 18 億 0,018 萬 6 千元；現金流出 75 億 6,947 萬 4 千元，包括增加短期墊款 6,248 萬 7 千元，增加固定資產 53 億 2,113 萬 7 千元，增加無形資產、遞延借項及其他資產 21 億 8,585 萬元。

(三)本年度融資活動之淨現金流入 5 億 4,290 萬 4 千元，現金流入 145 億 1,787 萬 1 千元，包括增加其他負債 139 億 1,787 萬 1 千元，增加公積 6 億元；現金流出 139 億 7,496 萬 7 千元，包括減少其他負債 139 億 7,438 萬 3 千元，減少長期負債 58 萬 4 千元。

(四)本年度現金及約當現金淨減 20 億 5,659 萬 4 千元，係期末現金 235 億 0,356 萬 7 千元，較期初現金 255 億 6,016 萬 1 千元減少之數。

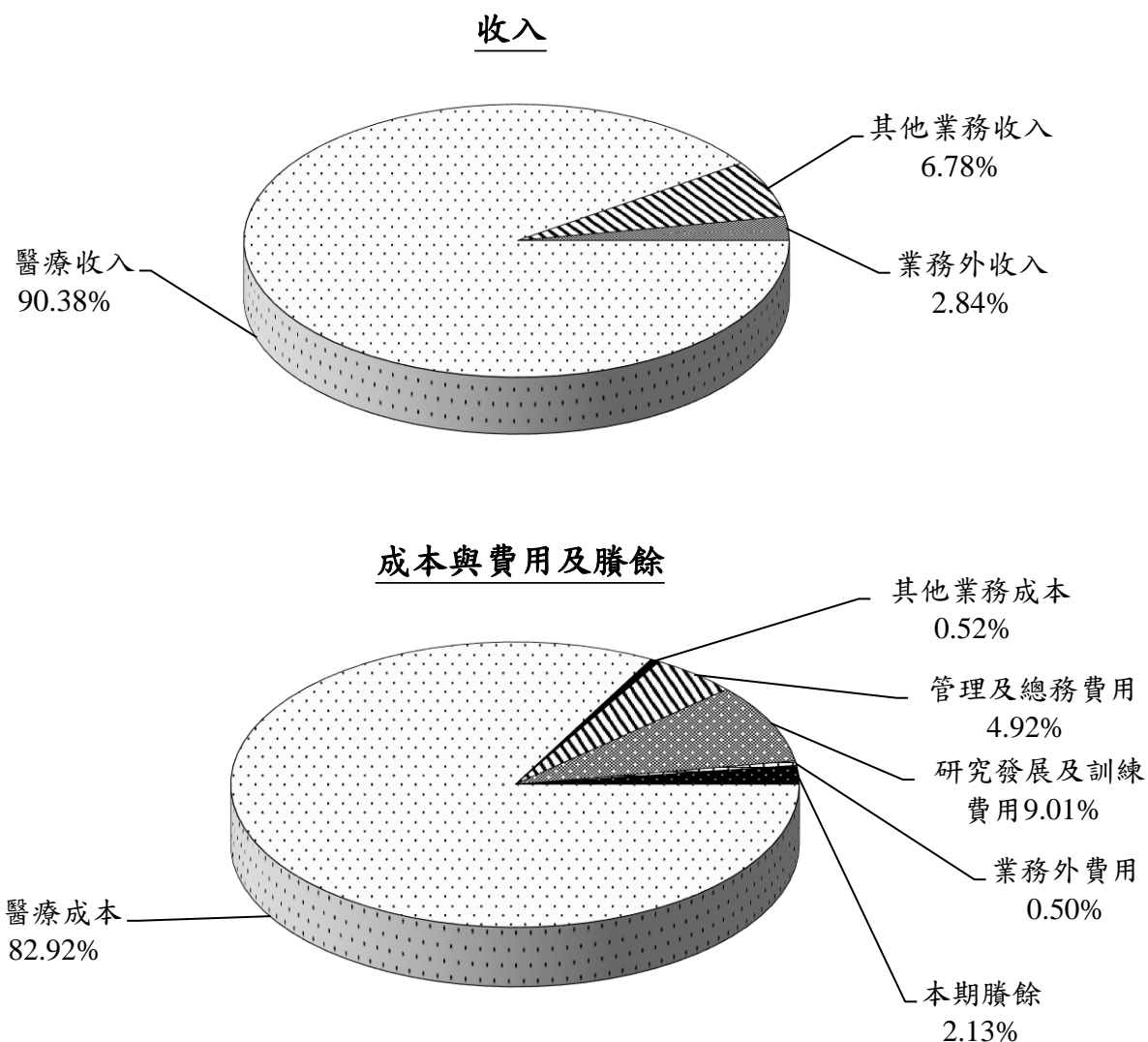
圖1 106年度固定資產建設改良擴充及資金來源



單位：新臺幣千元

建設改良擴充	106年度預算	資金來源	106年度預算
土地	45,389	營運資金	4,721,137
土地改良物		出售不適用資產	
房屋及建築	1,186,770	國庫撥款	
機械及設備	3,946,466	其他	600,000
交通及運輸設備	29,403	外借資金	
什項設備	113,109		
其他			
合計	5,321,137	合計	5,321,137

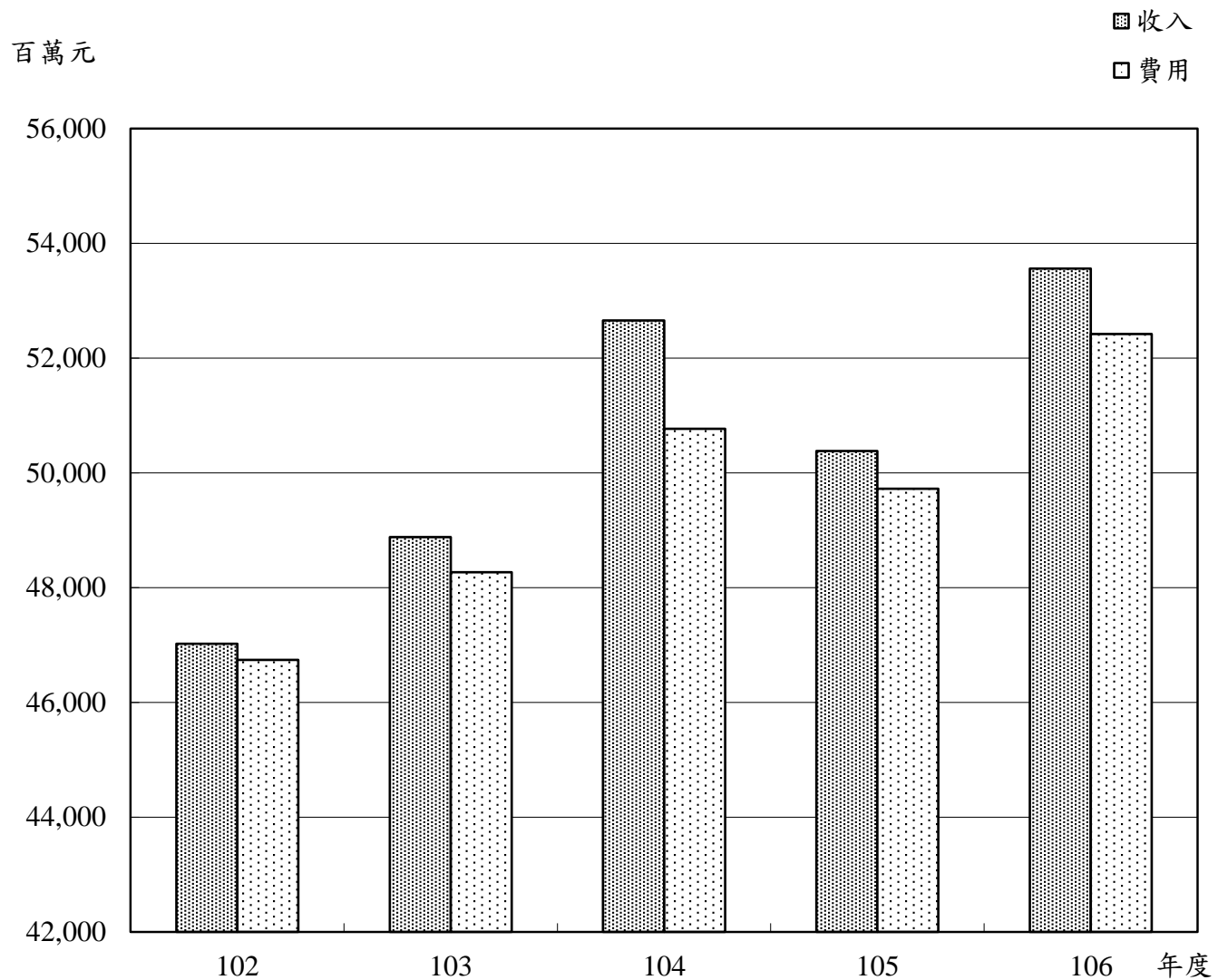
圖2 106年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	106年度預算	成本與費用及賸餘	106年度預算
業務收入	52,039,338	業務成本與費用	52,152,044
醫療收入	48,404,868	醫療成本	44,412,638
其他業務收入	3,634,470	其他業務成本	279,945
業務外收入	1,519,537	管理及總務費用	2,637,468
		研究發展及訓練費用	4,821,993
		業務外費用	268,349
		本期賸餘	1,138,482
收入總額	53,558,875	成本、費用及賸餘總額	53,558,875

圖3 最近5年收入與費用



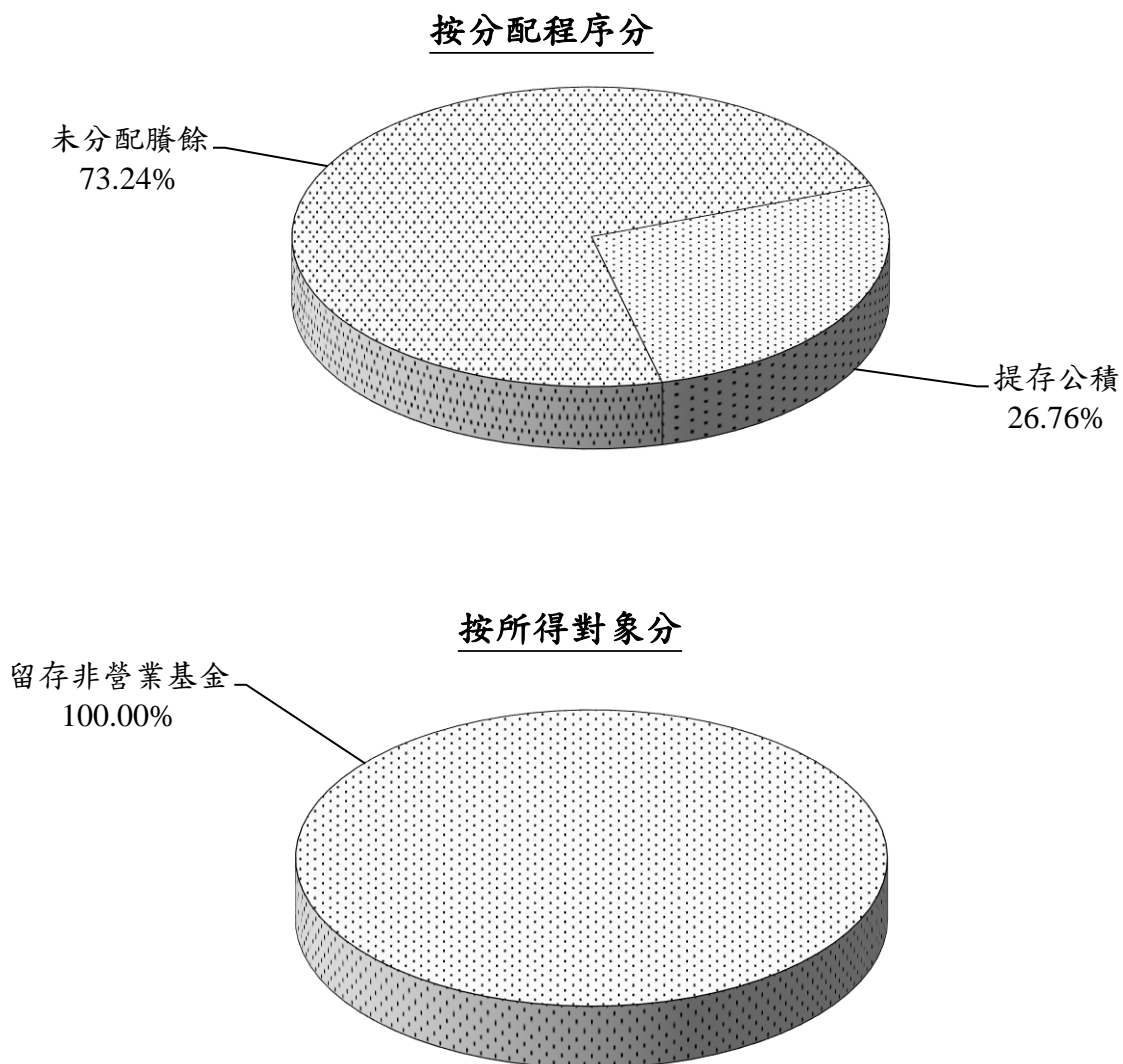
單位：新臺幣千元

年度	102年度決算	103年度決算	104年度決算	105年度預算	106年度預算
收入					
業務收入	45,491,741	47,048,673	49,546,367	48,937,338	52,039,338
業務外收入	1,530,399	1,834,080	3,107,500	1,441,394	1,519,537
收入合計	47,022,140	48,882,753	52,653,867	50,378,732	53,558,875
費用					
業務成本與費用	46,401,311	47,874,239	50,103,816	49,486,731	52,152,044
業務外費用	339,321	391,376	662,239	233,568	268,349
費用合計	46,740,632	48,265,615	50,766,054	49,720,299	52,420,393
本期賸餘	281,508	617,137	1,887,813	658,433	1,138,482

註：1.102至104年度決算數為審定決算數；105年度為法定預算數。

2.決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入之關係。

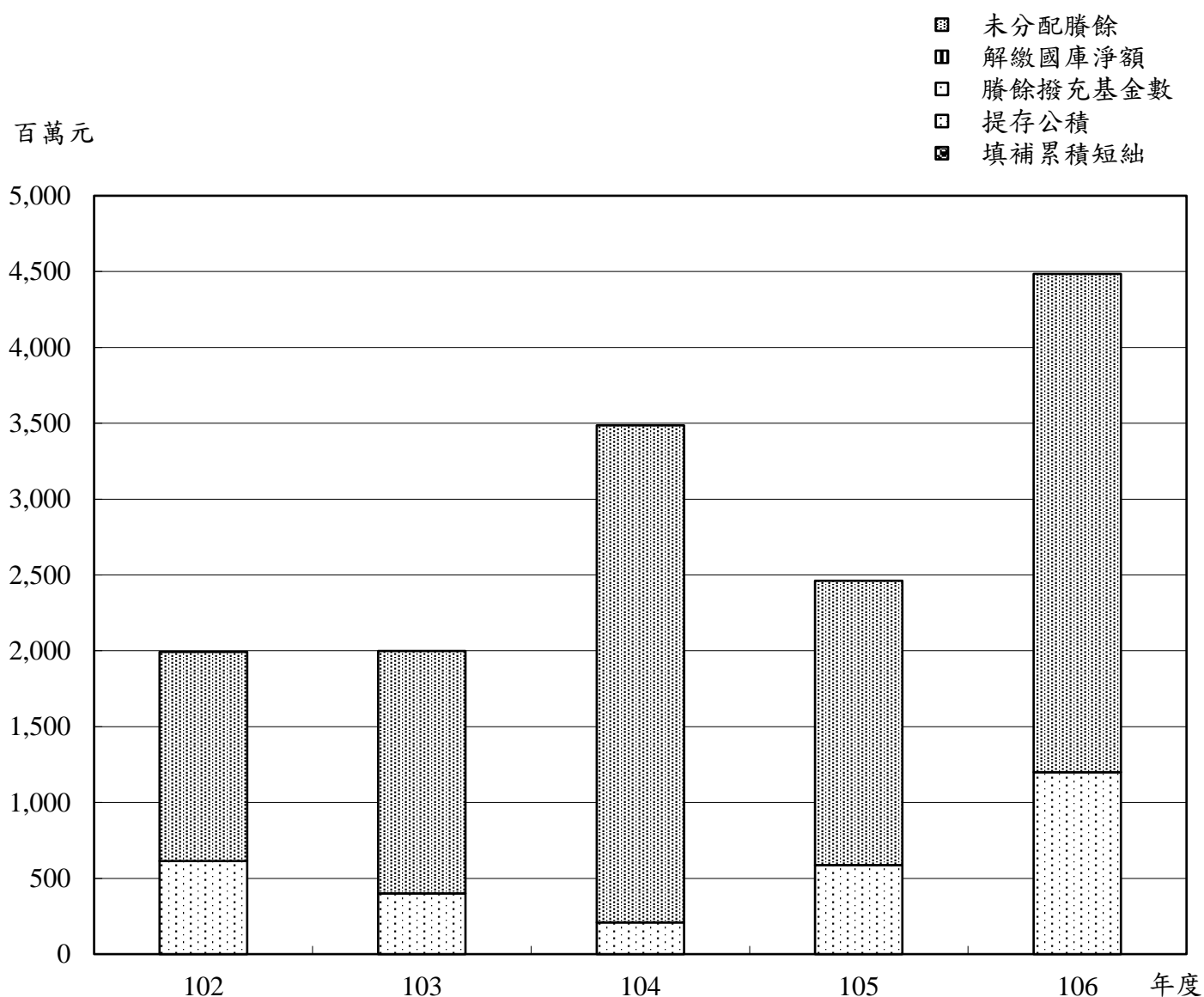
圖4 106年度賸餘分配



單位：新臺幣千元

按分配程序分	106年度預算	按所得對象分	106年度預算
填補累積短絀		中央政府所得	
提存公積	1,200,000	留存非營業基金	4,484,599
賸餘撥充基金			
解繳國庫淨額			
未分配賸餘	3,284,599		
合計	4,484,599	合計	4,484,599

圖5 最近5年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	102年度決算	103年度決算	104年度決算	105年度預算	106年度預算
賸餘分配					
填補累積短絀					
提存公積	612,840	400,000	210,000	588,000	1,200,000
賸餘撥充基金數					
解繳國庫淨額					
未分配賸餘	1,380,735	1,597,872	3,275,685	1,873,800	3,284,599
合計	1,993,575	1,997,872	3,485,685	2,461,800	4,484,599

註：102至104年度決算數為審定決算數；105年度為法定預算數。

本頁空白

主要表

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
收支餘絀預計表

中華民國106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	%
49,546,367	100.00	業務收入	52,039,338	100.00	48,937,338	100.00	3,102,000	6.34
45,908,298	92.66	醫療收入	48,404,868	93.02	45,212,004	92.39	3,192,864	7.06
24,500,611	49.45	門診醫療收入	26,022,730	50.01	24,342,186	49.74	1,680,544	6.90
25,721,360	51.91	住院醫療收入	26,989,911	51.86	25,445,435	52.00	1,544,476	6.07
802,709	1.62	其他醫療收入	818,287	1.57	812,238	1.66	6,049	0.74
4,844,295	9.78	減：醫療折讓	5,135,807	9.87	5,068,948	10.36	66,859	1.32
272,087	0.55	減：醫療優待免費	290,253	0.56	318,907	0.65	-28,654	-8.99
3,638,069	7.34	其他業務收入	3,634,470	6.98	3,725,334	7.61	-90,864	-2.44
1,026,034	2.07	臨床教學研究補助收入	1,025,034	1.97	1,025,034	2.09		
2,354,302	4.75	其他補助收入	2,350,717	4.52	2,431,805	4.97	-81,088	-3.33
257,733	0.52	雜項業務收入	258,719	0.50	268,495	0.55	-9,776	-3.64
50,103,816	101.13	業務成本與費用	52,152,044	100.22	49,486,731	101.12	2,665,313	5.39
42,868,542	86.52	醫療成本	44,412,638	85.34	42,071,798	85.97	2,340,840	5.56
19,520,544	39.40	門診醫療成本	20,430,564	39.26	19,308,307	39.46	1,122,257	5.81
22,608,564	45.63	住院醫療成本	23,227,512	44.63	22,008,738	44.97	1,218,774	5.54
739,434	1.49	其他醫療成本	754,562	1.45	754,753	1.54	-191	-0.03
272,859	0.55	其他業務成本	279,945	0.54	278,118	0.57	1,827	0.66
272,859	0.55	雜項業務成本	279,945	0.54	278,118	0.57	1,827	0.66
2,537,132	5.12	管理及總務費用	2,637,468	5.07	2,599,083	5.31	38,385	1.48
2,537,132	5.12	管理費用及總務費用	2,637,468	5.07	2,599,083	5.31	38,385	1.48
4,425,283	8.93	研究發展及訓練費用	4,821,993	9.27	4,537,732	9.27	284,261	6.26
2,314,475	4.67	研究發展費用	2,512,327	4.83	2,326,232	4.75	186,095	8.00
2,110,808	4.26	訓練費用	2,309,666	4.44	2,211,500	4.52	98,166	4.44
-557,449	-1.13	業務賸餘(短絀-)	-112,706	-0.22	-549,393	-1.12	436,687	-79.49

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
收支餘絀預計表

中華民國106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	%
3,107,500	6.27	業務外收入	1,519,537	2.92	1,441,394	2.95	78,143	5.42
191,544	0.39	財務收入	167,911	0.32	165,224	0.34	2,687	1.63
191,544	0.39	利息收入	167,911	0.32	165,224	0.34	2,687	1.63
2,915,956	5.89	其他業務外收入	1,351,626	2.60	1,276,170	2.61	75,456	5.91
562,305	1.13	資產使用及權利金收入	521,941	1.00	501,433	1.02	20,508	4.09
19,469	0.04	受託經營贖餘	20,167	0.04	11,053	0.02	9,114	82.46
343	0.00	受贈收入						
297	0.00	賠(補)償收入	110	0.00	71	0.00	39	54.93
16,306	0.03	違規罰款收入	16,958	0.03	20,739	0.04	-3,781	-18.23
218	0.00	收回呆帳	295	0.00			295	
2,317,018	4.68	雜項收入	792,155	1.52	742,874	1.52	49,281	6.63
662,239	1.34	業務外費用	268,349	0.52	233,568	0.48	34,781	14.89
662,239	1.34	其他業務外費用	268,349	0.52	233,568	0.48	34,781	14.89
662,239	1.34	雜項費用	268,349	0.52	233,568	0.48	34,781	14.89
2,445,261	4.94	業務外賸餘(短絀-)	1,251,188	2.40	1,207,826	2.47	43,362	3.59
1,887,813	3.81	本期賸餘(短絀-)	1,138,482	2.19	658,433	1.35	480,049	72.91

註：1. 前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為法定預算數。

2. 百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
收支餘絀預計表說明
中華民國106年度

- 一、本年度業務收入52,039,338千元，較上年度預算數48,937,338千元，增加3,102,000千元，約6.34%，分項編列情形如次：
- (一) 醫療收入48,404,868千元，包括門診醫療收入26,022,730千元，住院醫療收入26,989,911千元，其他醫療收入818,287千元，扣除醫療折讓5,135,807千元及醫療優待免費290,253千元。
- (二) 其他業務收入3,634,470千元，較上年度預算數3,726,334千元，減少91,864千元，約2.47%，細項臚列如次：
1. 臨床教學研究補助收入：本會單位預算補助臨床教學與研究經費1,025,034千元。
 - (1) 臺北榮總：539,455千元。
 - (2) 臺中榮總：280,229千元。
 - (3) 高雄榮總：205,350千元。
 2. 其他補助收入：2,350,717千元
 - (1) 本會單位預算補助社區醫療服務經費109,018千元。
 - ① 臺北榮總：67,155千元。
 - ② 臺中榮總：31,259千元。
 - ③ 高雄榮總：10,604千元。
 - (2) 本會單位預算補助優惠存款利息差額、舊制退休及撫卹金、公費養護病床、執行公共衛生政策經費1,950,920千元。
 - ① 臺北榮總：1,148,528千元。
 - ② 臺中榮總：512,610千元。
 - ③ 高雄榮總：289,782千元。
 - (3) 本會單位預算補助高齡醫學發展與照護經費119,151千元。
 - ① 臺北榮總：62,979千元。
 - ② 臺中榮總：28,024千元。
 - ③ 高雄榮總：28,148千元。
 - (4) 本會單位預算補助安寧緩和醫療照護與推廣經費10,918千元。
 - ① 臺北榮總：5,838千元。
 - ② 臺中榮總：2,790千元。
 - ③ 高雄榮總：2,290千元。
 - (5) 衛生福利部補助人員培訓計畫經費160,710千元。
 - ① 臺北榮總：64,483千元。
 - ② 臺中榮總：60,652千元。
 - ③ 高雄榮總：35,575千元。
 3. 雜項業務收入：支援其他醫療院所收入258,719千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
收支餘絀預計表說明
中華民國106年度

- 二、本年度業務成本與費用52,152,044千元，較上年度預算數49,486,731千元，增加2,665,313千元，約5.39%，分項編列情形如次：
- (一) 醫療成本44,412,638千元，包括門診醫療成本20,430,564千元，住院醫療成本23,227,512千元，其他醫療成本754,562千元。
 - (二) 其他業務成本279,945千元，係支援其他醫療院所之成本。
 - (三) 管理及總務費用2,637,468千元。
 - (四) 研究發展及訓練費用4,821,993千元，包括研究發展費用2,512,327千元，訓練費用2,309,666千元。
- 三、以上業務收支相抵後，業務短絀112,706千元。
- 四、本年度業務外收入1,519,537千元，較上年度預算數1,441,394千元，增加78,143千元，約5.42%，包括財務收入167,911千元，其他業務外收入1,351,626千元。
- 五、本年度業務外費用268,349千元，悉數係雜項費用，較上年度預算數233,568千元，增加34,781千元，約14.89%。
- 六、以上業務外收支相抵後，業務外賸餘1,251,188千元。
- 七、業務總收支相抵後，計獲賸餘1,138,482千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
餘絀撥補預計表

中華民國106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	%	
2,461,800	100.00	賸餘之部	4,484,599	100.00	
658,433	26.75	本期賸餘	1,138,482	25.39	
1,803,367	73.25	前期未分配賸餘	3,346,117	74.61	
588,000	23.88	分配之部	1,200,000	26.76	
588,000	23.88	提存公積	1,200,000	26.76	
1,873,800	76.12	未分配賸餘	3,284,599	73.24	

註：上年度預算數為法定預算數。

本頁空白

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
現金流量預計表

中華民國106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-)	1,138,482	
調整非現金項目	1,967,827	1. 提列呆帳、醫療折讓及短絀5,159,370千 2. 提列折舊2,526,883千元。 3. 攤銷187,946元。 4. 流動資產淨增 5,395,132千元。 5. 流動負債淨減 511,240千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	3,106,309	
投資活動之現金流量		
減少流動金融資產及短期貸墊款	63,481	減少短期墊款63,481千元。
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		
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	1,800,186	減少催收款項9,970千元、暫付及待結轉帳項1,790,216千元。
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	-62,487	增加短期墊款62,487千元。
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	-5,321,137	增加土地45,389千元、房屋及建築1,186,770千元、機械及設備3,946,466千元、交通及運輸設備29,403千元及什項設備113,109千元。
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-2,185,850	增加無形資產152,683千元、遞延借項211,207千元、暫付及待結轉帳項1,820,986千元、存出保證金974千元。
其他投資活動之現金流出		
投資活動之淨現金流入(流出-)	-5,705,807	
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	13,917,871	增加存入保證金3,939千元、應付保管款11,185千元、暫收及待結轉帳項13,871,747千元及其他什項負債31,000千元。
增加長期負債		
增加基金、公積及填補短絀	600,000	增加受贈公積600,000千元。
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	-13,974,383	減少存入保證金18,454千元、應付保管款1,316千元、暫收及待結轉帳項13,954,613千元。
減少長期負債	-584	減少應付租賃款584千元。
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-)	542,904	
匯率變動影響數		
現金及約當現金之淨增(淨減-)	-2,056,594	
期初現金及約當現金	25,560,161	
期末現金及約當現金	23,503,567	

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
現金流量預計表補充說明
中華民國106年度

註：不影響現金流量之投資及融資活動

1. 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40,165千元。
2. 代管資產折舊提列數199,474千元，什項資產及什項負債同額減少199,474千元，轉入受贈公積199,474千元。
3. 提撥醫療糾紛互助金9,135千元，什項資產及什項負債同額增加9,135千元。
4. 受贈固定資產與受贈公積同額增加1,485,000千元。
5. 賸餘提存公積1,200,000千元。

明 細 表

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
醫療收入明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算			說明
		數量	單價(元)	金額	
醫療收入				48,404,868	
門診醫療收入	人次	8,764,807	2,969.00	26,022,730	明細詳各分預算。
臺北榮民總醫院		4,067,158	3,033.03	12,335,815	
臺中榮民總醫院		2,866,631	2,892.70	8,292,292	
高雄榮民總醫院		1,831,018	2,946.24	5,394,623	
住院醫療收入	人日	3,787,065	7,126.87	26,989,911	明細詳各分預算。
臺北榮民總醫院		2,242,221	6,239.12	13,989,487	
臺中榮民總醫院		923,054	8,308.64	7,669,323	
高雄榮民總醫院		621,790	8,573.80	5,331,101	
其他醫療收入				818,287	明細詳各分預算。
臺北榮民總醫院				507,604	
臺中榮民總醫院				191,691	
高雄榮民總醫院				118,992	
減：醫療折讓				5,135,807	預估健保給付核減之數。
臺北榮民總醫院				2,661,730	
臺中榮民總醫院				1,515,884	
高雄榮民總醫院				958,193	
減：醫療優待免費				290,253	依本會所屬醫療機構就醫優待減免一覽表辦理。
臺北榮民總醫院				191,014	
臺中榮民總醫院				58,419	
高雄榮民總醫院				40,820	

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
其他業務收入明細表

中華民國106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	3,634,470	明細詳各分預算。
臨床教學研究補助收入	1,025,034	本會單位預算補助從事醫學研究工作經費。
臺北榮民總醫院	539,455	
臺中榮民總醫院	280,229	
高雄榮民總醫院	205,350	
其他補助收入	2,350,717	本會單位預算補助社區醫療服務、優惠存款利息差額、舊制退休及撫卹金、公費養護病床、執行公共衛生政策、高齡醫學發展與照護、安寧緩和醫療照護與推廣經費及衛生福利部補助人員培訓計畫經費。
臺北榮民總醫院	1,348,983	
臺中榮民總醫院	635,335	
高雄榮民總醫院	366,399	
雜項業務收入	258,719	
臺北榮民總醫院	140,451	
臺中榮民總醫院	75,482	
高雄榮民總醫院	42,786	

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106年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
業務外收入	1,519,537	
財務收入	167,911	明細詳各分預算。
利息收入	167,911	
臺北榮民總醫院	87,406	
臺中榮民總醫院	40,620	
高雄榮民總醫院	39,885	
其他業務外收入	1,351,626	明細詳各分預算。
資產使用及權利金收入	521,941	
臺北榮民總醫院	278,097	
臺中榮民總醫院	136,608	
高雄榮民總醫院	107,236	
受託經營贖餘	20,167	
臺北榮民總醫院	20,167	臺北榮總接受委託經營臺北市立關渡醫院預計贖餘分配。
臺中榮民總醫院		
高雄榮民總醫院		
賠(補)償收入	110	
臺北榮民總醫院	110	
臺中榮民總醫院		
高雄榮民總醫院		
違規罰款收入	16,958	
臺北榮民總醫院	8,821	
臺中榮民總醫院	3,288	
高雄榮民總醫院	4,849	
收回呆帳	295	
臺北榮民總醫院		
臺中榮民總醫院	150	
高雄榮民總醫院	145	
雜項收入	792,155	
臺北榮民總醫院	330,376	
臺中榮民總醫院	176,396	
高雄榮民總醫院	285,383	

國軍退除役官

榮民醫療

醫療成本

中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
醫療成本				44,412,638
門診醫療成本	人次	8,764,807	2,330.98	20,430,564
臺北榮民總醫院		4,067,158	2,459.07	10,001,439
臺中榮民總醫院		2,866,631	2,082.52	5,969,814
高雄榮民總醫院		1,831,018	2,435.43	4,459,311
住院醫療成本	人日	3,787,065	6,133.38	23,227,512
臺北榮民總醫院		2,242,221	5,189.25	11,635,436
臺中榮民總醫院		923,054	7,598.51	7,013,831
高雄榮民總醫院		621,790	7,363.01	4,578,245
其他醫療成本				754,562
臺北榮民總醫院				441,472
臺中榮民總醫院				194,527
高雄榮民總醫院				118,563

兵輔導委員會
作業基金
明細表

106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
		42,071,798			42,868,542
8,462,276	2,281.69	19,308,307	8,503,351	2,295.63	19,520,544
4,014,374	2,441.27	9,800,156	4,011,780	2,384.53	9,566,210
2,681,940	2,014.88	5,403,788	2,738,100	2,124.01	5,815,764
1,765,962	2,324.15	4,104,363	1,753,471	2,360.22	4,138,570
3,832,098	5,743.26	22,008,738	3,737,364	6,049.33	22,608,564
2,277,904	4,845.23	11,036,959	2,219,113	5,234.59	11,616,156
919,238	7,180.36	6,600,460	911,533	7,371.61	6,719,467
634,956	6,884.44	4,371,319	606,718	7,042.71	4,272,941
		754,753			739,434
		442,709			436,112
		185,256			197,907
		126,788			105,415

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
醫療成本說明
中華民國106年度

科	目 說	明
醫療成本	醫療成本：44,412,638千元，分項編列情形如次：	
門診醫療成本	一、門診醫療成本：20,430,564千元，預計診療門診病患8,764,807人次，平均單位成本 2,330.98元(明細詳各項費用彙計表，說明詳各分基金預算)。 (一) 臺北榮民總醫院預計診療門診病患4,067,158人次，門診醫療成本10,001,439千元。 (二) 臺中榮民總醫院預計診療門診病患2,866,631人次，門診醫療成本5,969,814千元。 (三) 高雄榮民總醫院預計診療門診病患1,831,018人次，門診醫療成本4,459,311千元。	
住院醫療成本	二、住院醫療成本：23,227,512千元，預計診療住院病患3,787,065人日，平均單位成本為6,133.38元(明細詳各項費用彙計表，說明詳各分基金預算)。 (一) 臺北榮民總醫院預計診療住院病患2,242,221人日，住院醫療成本11,635,436千元。 (二) 臺中榮民總醫院預計診療住院病患923,054人日，住院醫療成本7,013,831千元。 (三) 高雄榮民總醫院預計診療住院病患621,790人日，住院醫療成本4,578,245千元。	
其他醫療成本	三、其他醫療成本：754,562千元(明細詳各項費用彙計表，說明詳各分基金預算)。 (一) 臺北榮民總醫院441,472千元。 (二) 臺中榮民總醫院194,527千元。 (三) 高雄榮民總醫院118,563千元。	

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106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
272,859	278,118	其他業務成本	279,945
272,859	278,118	雜項業務成本	279,945
183,442	191,897	臺北榮民總醫院	189,090
51,914	49,492	臺中榮民總醫院	53,073
37,503	36,729	高雄榮民總醫院	37,782

國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫療作業基金

其他業務成本說明

中華民國106年度

科 目	說 明
其他業務成本 雜項業務成本	其他業務成本：編列雜項業務成本279,945千元(明細詳各項費用彙計表，說明詳各分基金預算)： 一、臺北榮民總醫院189,090千元。 二、臺中榮民總醫院53,073千元。 三、高雄榮民總醫院37,782千元。

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106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
2,537,132	2,599,083	管理及總務費用	2,637,468
2,537,132	2,599,083	管理費用及總務費用	2,637,468
1,377,125	1,389,082	臺北榮民總醫院	1,412,841
712,591	717,273	臺中榮民總醫院	725,419
447,416	492,728	高雄榮民總醫院	499,208

國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫療作業基金

管理及總務費用說明

中華民國106年度

科	目 說	明
管理及總務費用 管理費用及總務費用	管理及總務費用：編列管理費用及總務費用2,637,468千元(明細詳各項費用彙計表，說明詳各分基金預算)： 一、臺北榮民總醫院1,412,841千元。 二、臺中榮民總醫院725,419千元。 三、高雄榮民總醫院499,208千元。	

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106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
4,425,283	4,537,732	研究發展及訓練費用	4,821,993
2,314,475	2,326,232	研究發展費用	2,512,327
1,388,628	1,394,247	臺北榮民總醫院	1,427,905
625,576	628,385	臺中榮民總醫院	685,638
300,271	303,600	高雄榮民總醫院	398,784
2,110,808	2,211,500	訓練費用	2,309,666
810,957	811,634	臺北榮民總醫院	827,481
681,717	706,773	臺中榮民總醫院	830,172
618,134	693,093	高雄榮民總醫院	652,013

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說明
 中華民國106年度

科	目 說	明
研究發展及訓練費用 研究發展費用 訓練費用	研究發展及訓練費用：4,821,993千元，分項編列情形如次： 一、研究發展費用：2,512,327千元(明細詳各項費用彙計表，說明詳各分基金預算)。 (一) 臺北榮民總醫院1,427,905千元。 (二) 臺中榮民總醫院685,638千元。 (三) 高雄榮民總醫院398,784千元。 二、訓練費用：2,309,666千元(明細詳各項費用彙計表，說明詳各分基金預算)。 (一) 臺北榮民總醫院827,481千元。 (二) 臺中榮民總醫院830,172千元。 (三) 高雄榮民總醫院652,013千元。	明

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106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
662,239	233,568	業務外費用	268,349
662,239	233,568	其他業務外費用	268,349
662,239	233,568	雜項費用	268,349
336,482	157,653	臺北榮民總醫院	187,692
251,992	24,150	臺中榮民總醫院	31,425
73,765	51,765	高雄榮民總醫院	49,232

本頁空白

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
業務外費用說明
 中華民國106年度

科	目	說	明
業務外費用		其他業務外費用：編列雜項費用268,349千元(明細詳各項費用彙計表，說明詳各分基金預算)：	
	其他業務外費用		
	雜項費用	一、 臺北榮民總醫院187,692千元。 二、 臺中榮民總醫院31,425千元。 三、 高雄榮民總醫院49,232千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
固定資產建設改良擴充明細表

中華民國106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
專案計畫			674,227	1,378,824			2,053,051	
繼續計畫			269,734	38,824			308,558	
臺北榮民總醫院 新門診大樓興建 計畫			269,734				269,734	本計畫依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定，按3%~0.5%之70%估算工程管理費5,848千元，本年度編列318千元。
臺中榮民總醫院 新門診大樓興建 計畫				38,824			38,824	
新興計畫			404,493	1,340,000			1,744,493	
臺北榮民總醫院 新建醫療大樓計 畫			245,705				245,705	本計畫依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定，按3%~0.5%之70%估算工程管理費8,958千元，本年度編列700千元。
臺北榮民總醫院 新建重粒子癌症 治療中心計畫				1,340,000			1,340,000	
臺中榮民總醫院 埔里分院新建長 照大樓計畫			91,831				91,831	本計畫依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定，按3%~0.7%估算工程管理費1,684千元，本年度編列805千元。
高雄榮民總醫院 屏東分院附設護 理之家新建計畫			66,957				66,957	

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
固定資產建設改良擴充明細表

中華民國106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	45,389		512,543	2,567,642	29,403	113,109	3,268,086	
分年性項目			15,303				15,303	
臺北榮民總醫院 玉里分院臺東院 區員工單房間職 務宿舍興建計畫			15,303				15,303	本計畫依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定，按3%~1%估算工程管理費398千元，本年度編列25千元。
一次性項目	45,389		497,240	2,567,642	29,403	113,109	3,252,783	1. 一般建築及設備計畫係為提升醫療服務品質，廣續汰換並引進先進醫療儀器與一般設備等，以建立優質醫療環境；所需經費由各分基金自籌。
臺北榮民總醫院	45,389		150,911	1,201,748	25,335	90,290	1,513,673	2. 依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定，按3%~1%估算工程管理費2,849千元，本年度編列2,047千元。
臺中榮民總醫院			314,500	861,425	2,271	10,567	1,188,763	
高雄榮民總醫院			31,829	504,469	1,797	12,252	550,347	
合 計	45,389		1,186,770	3,946,466	29,403	113,109	5,321,137	

註：辦理代管資產相關修繕工程帳列遞延借項，依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定，按3%估算工程管理費61千元，本年度編列60千元。

國軍退除役官
榮民醫療
固定資產建設改良
 中華民國

項 目	自 有 資 金				小 額
	營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他	
專案計畫	1,453,051			600,000	2,053,051
繼續計畫	308,558				308,558
臺北榮民總醫院新門診大樓興建計畫	269,734				269,734
臺中榮民總醫院新門診大樓興建計畫	38,824				38,824
新興計畫	1,144,493			600,000	1,744,493
臺北榮民總醫院新建醫療大樓計畫	245,705				245,705
臺北榮民總醫院新建重粒子癌症治療中心計畫	740,000			600,000	1,340,000
臺中榮民總醫院埔里分院新建長照大樓計畫	91,831				91,831
高雄榮民總醫院屏東分院附設護理之家新建計畫	66,957				66,957
一般建築及設備計畫	3,268,086				3,268,086
分年性項目	15,303				15,303
臺北榮民總醫院玉里分院臺東院區員工單房間職務宿舍興建計畫	15,303				15,303
一次性項目	3,252,783				3,252,783
合 計	4,721,137			600,000	5,321,137

註：自有資金其他欄所列係外界捐款。

兵輔導委員會

作業基金

擴充資金來源明細表

106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					2,053,051	100.00
100.00					308,558	100.00
100.00					269,734	100.00
100.00					38,824	100.00
100.00					1,744,493	100.00
100.00					245,705	100.00
100.00					1,340,000	100.00
100.00					91,831	100.00
100.00					66,957	100.00
100.00					3,268,086	100.00
100.00					15,303	100.00
100.00					15,303	100.00
100.00					3,252,783	100.00
100.00					5,321,137	100.00

國軍退除役官

榮民醫療

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 總 額	資 額	自 有 資 金				
營 資			運 金	出 售 不 用 資 產	國 庫 撥 款		
專案計畫	8,688,480	8,088,480				600,000	<p>臺北榮民總醫院興建新門診大樓，以整合門診區、住院大樓及開放空間之各項醫療資源，塑造優質之醫療服務空間，規劃興建地下3層及地上9層之大樓，總樓地板面積為35,409.30平方公尺。</p> <p>臺中榮民總醫院興建新門診大樓，以提升門診服務能量，塑造優質之醫療服務空間，規劃興建地下3層，地上8層之大樓，總樓地板面積為34,660.44平方公尺。</p> <p>臺北榮民總醫院新建醫療大樓，以整合癌病中心、門診化療及住院等相關醫療設施及服務，完善醫療照護並塑造優質服務空間，規劃興建地下3層，地上12層之大樓暨三號門地下3層，地上1層停車場，總樓地板面積為58,365平方公尺。</p> <p>臺北榮民總醫院成立「重粒子癌症治療中心」，以提升癌症醫療技術，強化癌症治療競爭力及提高癌症控制率。</p> <p>臺中榮民總醫院埔里分院新建長照大樓，以提供完整長期照護及醫療服務，規劃興建地上1層之建築，總樓地板面積為5,500平方公尺。</p> <p>高雄榮民總醫院屏東分院附設護理之家新建計畫</p>
繼續計畫	3,069,610	3,069,610					
臺北榮民總醫院新門診大樓興建計畫	1,894,814	1,894,814					
臺中榮民總醫院新門診大樓興建計畫	1,174,796	1,174,796					
新興計畫	5,618,870	5,018,870				600,000	
臺北榮民總醫院新建醫療大樓計畫	2,550,394	2,550,394					
臺北榮民總醫院新建重粒子癌症治療中心計畫	2,700,000	2,100,000				600,000	
臺中榮民總醫院埔里分院新建長照大樓計畫	218,000	218,000					
高雄榮民總醫院屏東分院附設護理之家新建計畫	150,476	150,476					
一般建築及設備	3,302,774	3,302,774					
分年性項目	49,991	49,991					
臺北榮民總醫院玉里分院臺東院區員工單房間職務宿舍興建計畫	49,991	49,991					
一次性項目	3,252,783	3,252,783					

註：臺北榮民總醫院新建重粒子癌症治療中心計畫，因大樓建築物係由民間企業興建完畢後實物捐贈，爰投資總額未含建物工程費；另資金來源其他欄所列係外界捐款。

兵輔導委員會

作業基金

計畫預期進度明細表

106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
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%
				2,053,051	23.63	4,831,460	55.61
				308,558	10.05	3,069,610	100.00
100.01-106.08				269,734	14.24	1,894,814	100.00
100.01-106.03				38,824	3.30	1,174,796	100.00
				1,744,493	31.05	1,761,850	31.36
105.01-109.08				245,705	9.63	263,062	10.31
105.01-108.05				1,340,000	49.63	1,340,000	49.63
105.01-107.12				91,831	42.12	91,831	42.12
104.01-107.12				66,957	44.50	66,957	44.50
				3,268,086	98.95	3,268,086	98.95
				15,303	30.61	15,303	30.61
106.01-107.09				15,303	30.61	15,303	30.61
106.01-106.12				3,252,783	100.00	3,252,783	100.00

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106年度

單位：新臺幣千元

項 目	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	租賃資產	租賃權益改良	什項資產	合 計
前年度決算資產原值	267,967	22,262,557	25,094,965	733,894	3,990,510		2,230	8,189,876	60,541,999
上年度預計增減資產原值	2,000	644,903	1,981,560	33,788	114,770	11,229			2,788,250
本年度預計增減資產原值		4,588,080	2,706,466	29,403	113,109				7,437,058
本年度(12月底)止資產總額	269,967	27,495,540	29,782,991	797,085	4,218,389	11,229	2,230	8,189,876	70,767,307
本年度應提折舊額	4,881	453,714	1,670,436	43,163	153,576	1,404	235	199,474	2,526,883
醫療成本	4,025	328,889	1,380,800	31,471	112,895		235	172,760	2,031,075
門診醫療成本	1,848	141,379	604,396	13,975	53,764		235	76,683	892,280
住院醫療成本	2,119	182,422	769,945	17,108	54,711			96,077	1,122,382
其他醫療成本	58	5,088	6,459	388	4,420				16,413
管理及總務費用	411	49,847	157,721	8,446	16,630	1,404		26,714	261,173
研究發展及訓練費用	445	47,425	131,915	3,246	24,051				207,082
研究發展費用	312	29,849	92,886	2,349	16,808				142,204
訓練費用	133	17,576	39,029	897	7,243				64,878
其他業務外費用		27,553							27,553
雜項費用		27,553							27,553

註：本表什項資產係代管資產，本年度(12月底)止資產總額不包括土地1,516,800千元及非折舊性代管資產497,702千元。

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106年度

單位：新臺幣千元

項	目	金	額	說	明
期初基金數額			45,470,468		
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		

本頁空白

參 考 表

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
預計平衡表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣千元

104年12月31日 實 際 數	科 目	106年12月31日 預 計 數	105年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
87,535,720	資產	85,835,022	83,130,576	2,704,446
41,922,501	流動資產	34,004,078	35,835,500	-1,831,422
26,236,728	現金	23,503,567	25,560,161	-2,056,594
13,616,518	應收款項	8,441,494	8,190,282	251,212
1,047,617	存貨	1,071,949	1,020,300	51,649
964,541	預付款項	932,319	1,009,014	-76,695
57,095	短期貸墊款	54,749	55,743	-994
508,019	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	494,907	454,742	40,165
96,000	長期投資			
412,019	準備金	494,907	454,742	40,165
36,552,401	固定資產	42,726,991	38,248,263	4,478,728
15,362,434	土地	15,409,576	15,364,187	45,389
50,388	土地改良物	43,654	48,535	-4,881
13,802,118	房屋及建築	18,148,145	14,013,779	4,134,366
5,350,435	機械及設備	6,724,812	5,688,782	1,036,030
164,725	交通及運輸設備	147,419	161,179	-13,760
512,017	什項設備	426,173	466,640	-40,467
	租賃資產	8,421	9,825	-1,404
1,643	租賃權益改良	1,173	1,408	-235
1,308,641	購建中固定資產	1,817,618	2,493,928	-676,310
217,268	無形資產	273,462	225,533	47,929
217,268	無形資產	273,462	225,533	47,929
337,217	遞延借項	744,214	616,199	128,015
337,217	遞延費用	744,214	616,199	128,015
7,998,315	其他資產	7,591,370	7,750,339	-158,969
567	非業務資產	567	567	
7,997,748	什項資產	7,590,803	7,749,772	-158,969
87,535,720	合 計	85,835,022	83,130,576	2,704,446

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
預計平衡表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣千元

104年12月31日 實 際 數	科 目	106年12月31日 預 計 數	105年12月31日 預 計 數	比較增減(-)
29,211,942	負債	23,227,790	23,946,300	-718,510
9,467,574	流動負債	8,936,138	9,447,378	-511,240
9,423,088	應付款項	8,893,967	9,405,030	-511,063
44,487	預收款項	42,171	42,348	-177
	長期負債	10,183	10,767	-584
	長期債務	10,183	10,767	-584
19,744,367	其他負債	14,281,469	14,488,155	-206,686
19,744,367	什項負債	14,281,469	14,488,155	-206,686
58,323,778	淨值	62,607,232	59,184,276	3,422,956
45,470,468	基金	45,470,468	45,470,468	
45,470,468	基金	45,470,468	45,470,468	
5,114,422	公積	9,388,961	5,904,487	3,484,474
3,891,582	資本公積	6,378,121	4,093,647	2,284,474
1,222,840	特別公積	3,010,840	1,810,840	1,200,000
3,275,685	累積餘絀	3,284,599	3,346,117	-61,518
3,275,685	累積賸餘	3,284,599	3,346,117	-61,518
4,463,203	淨值其他項目	4,463,204	4,463,204	
4,463,203	未實現重估增值	4,463,204	4,463,204	
87,535,720	合 計	85,835,022	83,130,576	2,704,446

註：106年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)1,189,299千元，包括保管有價證券(應付保管有價證券)6,440千元，保管品(應付保管品)678,313千元，保證品(應付保證品)504,546千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
5年來主要營運項目分析表

中華民國106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	8,764,807	2,330.98	20,430,564	
住院病患醫療	人日	3,787,065	6,133.38	23,227,512	
上年度預算數					
門診病患醫療	人次	8,462,276	2,281.69	19,308,307	
住院病患醫療	人日	3,832,098	5,743.26	22,008,738	
前年度決算數					
門診病患醫療	人次	8,503,351	2,295.63	19,520,544	
住院病患醫療	人日	3,737,364	6,049.33	22,608,564	
103年度決算數					
門診病患醫療	人次	8,359,778	2,249.31	18,803,761	
住院病患醫療	人日	3,763,247	5,700.21	21,451,300	
102年度決算數					
門診病患醫療	人次	8,039,516	2,227.57	17,908,550	
住院病患醫療	人日	3,767,210	5,535.02	20,851,592	

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106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	12,548	-243	12,305	
專任人員	12,443	-245	12,198	
職員	9,734	-21	9,713	
技工	557	-41	516	
工友	718	-65	653	
聘用	1,434	-118	1,316	
兼任人員	105	2	107	
管理會委員	15		15	
其他兼任人員	90	2	92	
總計	12,548	-243	12,305	

註：1. 契僱人力8,077人，其中計時與計件人員2,109人(實習醫學生640人、行政人員1,469人)；專技人員5,968人(醫師499人、護理人員3,971人、其他醫事人員1,178人、非醫事技術人員320人)。

2. 勞務承攬人力3,778人(環保廢棄物清理55人、營養膳食勞務298人、環境及設備維護保養1,443人、照顧服務員629人、醫療行政雜務1,149人、安全維護警衛勤務204人)。

國軍退除役官

榮民醫療

用人費用

中華民國

科目	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金			
					年終獎金	考績獎金	績效獎金	其他
業務總支出部分	7,211,644	863,680	740,379		993,485	889,743	5,900,449	
醫療成本	5,723,713	629,390	622,393		781,089	721,731	4,536,950	
正式人員	5,723,545		571,324		705,826	721,731	4,137,008	
聘僱人員		629,390	51,069		75,263		399,942	
顧問人員	168							
兼任人員								
其他業務成本	81,228							
正式人員	81,228							
管理及總務費用	724,139	10,091	56,497		104,906	77,331	264,187	
正式人員	724,115		56,497		104,619	77,331	260,253	
聘僱人員		10,091			287		3,934	
顧問人員	24							
研究發展及訓練費用	682,564	224,199	61,489		107,490	90,681	1,099,312	
正式人員	682,564		53,338		69,694	90,681	967,235	
聘僱人員		224,199	8,151		37,796		132,077	
兼任人員								
合計	7,211,644	863,680	740,379		993,485	889,743	5,900,449	

註：1. 契僱人力5,187,249千元(計時與計件人員酬金1,009,991千元，專技人員酬金4,177,258千元)。

2. 勞務承攬2,063,587千元(環保廢棄物清理88,368千元，營養膳食勞務385,973千元，環境及設備維護保養783,521千元，照顧服務員194,739千元，醫療行政雜務530,544千元，安全維護警衛勤務80,442千元)。

3. 兼任人員(預計分攤陽明大學兼任醫師92員)用人費用48,145千元，包括薪資37,484千元，年終獎金4,725千元，退休金2,812千元，公保及健保費3,124千元。

兵輔導委員會
作業基金
彙計表

106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		分擔 保險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	其他				
2,335,322	38,357		923,616	14,106		399,620	725	20,311,126	48,145	20,359,271
1,928,598	32,432		758,958	11,679		325,526	514	16,072,973	28,530	16,101,503
1,884,035	32,432		659,402	11,408		309,071	514	14,756,296		14,756,296
44,563			99,556	271		16,455		1,316,509		1,316,509
								168		168
									28,530	28,530
								81,228		81,228
								81,228		81,228
234,379	3,699		95,242	1,599		46,997	208	1,619,275		1,619,275
233,518	3,699		91,623	1,599		46,866	208	1,600,328		1,600,328
861			3,619			131		18,923		18,923
								24		24
172,345	2,226		69,416	828		27,097	3	2,537,650	19,615	2,557,265
162,126	2,226		53,057	828		23,944	3	2,105,696		2,105,696
10,219			16,359			3,153		431,954		431,954
									19,615	19,615
2,335,322	38,357		923,616	14,106		399,620	725	20,311,126	48,145	20,359,271

4. 獎金編列項目：

- (1) 年終獎金：依據行政院訂頒之軍公教人員年終工作獎金發給注意事項編列，預計發給11,975人，金額993,485千元。
- (2) 考績獎金：依據96年3月21日總統華總一義字第09600034561號令修正之公務人員考績法編列，預計發給10,693人，金額889,743千元。
- (3) 績效獎金：依據行政院103年7月30日院授人給字第1030041664號函核定修正之國軍退除役官兵輔導委員會所屬榮民總醫院經營績效獎金核發要點、行政院103年6月26日院授人給字第1030038011號函核定修正之公立醫療機構人員獎勵金發給要點及本會103年11月19日輔醫字第1030086592B號函修正之國軍退除役官兵輔導委員會榮民總醫院所屬分院人員獎勵金發給要點編列，預計發給11,964人，金額5,900,449千元。

國軍退除役官
榮民醫療
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
19,387,756	19,970,058	用人費用	20,359,271	6,513,225	9,435,803
6,592,512	7,141,087	正式員額薪資	7,211,644	2,216,872	3,427,679
733,496	975,836	聘僱及兼職人員薪資	901,164	250,707	400,960
661,621	667,623	超時工作報酬	740,379	242,981	374,211
7,740,552	7,471,275	獎金	7,788,402	2,541,798	3,467,229
2,390,133	2,348,871	退休及卹償金	2,376,491	794,909	1,147,695
1,268,593	1,364,726	福利費	1,340,466	465,726	617,755
850	640	提繳費	725	232	274
9,232,158	9,251,742	服務費用	9,914,765	3,165,439	4,220,641
875,857	907,422	水電費	915,526	297,608	453,561
53,731	57,656	郵電費	59,957	17,063	21,551
35,801	40,000	旅運費	55,012	6,679	3,537
51,630	50,199	印刷裝訂與廣告費	50,281	14,665	17,730
1,092,991	974,692	修理保養及保固費	1,064,103	366,984	478,972
6,009	9,544	保險費	10,711	3,604	4,547
2,719,284	2,611,137	一般服務費	2,905,320	730,329	915,183
4,380,627	4,584,557	專業服務費	4,837,320	1,727,113	2,323,459
16,228	16,535	公共關係費	16,535	1,394	2,101
18,675,164	17,288,536	材料及用品費	18,817,190	9,678,109	8,239,079
67,926	100,272	使用材料費	86,908	25,569	30,334
596,214	534,914	用品消耗	540,187	103,530	122,200
18,011,024	16,653,350	商品及醫療用品	18,190,095	9,549,010	8,086,545
326,801	363,842	租金與利息	388,644	107,376	93,721
2,508	2,498	地租及水租	2,655	25	
2,035	2,157	房租	2,052	1,611	343
287,846	315,212	機器租金	333,260	90,921	89,307
20,263	19,419	交通及運輸設備租金	24,118	13,010	1,717
14,150	22,902	什項設備租金	24,905	1,809	2,354
	1,654	利息	1,654		
2,522,926	2,642,266	折舊、折耗及攤銷	2,714,829	935,527	1,187,660

兵輔導委員會
作業基金
彙計表

106年度

單位：新臺幣千元

度		預		算			數
成		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
其 他	合 計			研 究 發 展	訓 練	合 計	
152,475	16,101,503	81,228	1,619,275	1,134,240	1,423,025	2,557,265	
79,162	5,723,713	81,228	724,139	285,306	397,258	682,564	
	651,667		10,091	58,182	181,224	239,406	
5,201	622,393		56,497	18,746	42,743	61,489	
33,519	6,042,546		446,424	613,255	686,177	1,299,432	
20,049	1,962,653		238,078	103,664	72,096	175,760	
14,536	1,098,017		143,838	55,085	43,526	98,611	
8	514		208	2	1	3	
437,568	7,823,648	198,123	505,019	670,716	618,411	1,289,127	98,848
9,319	760,488		58,696	41,579	45,298	86,877	9,465
161	38,775		16,660	3,079	1,231	4,310	212
123	10,339		13,011	4,631	26,951	31,582	80
281	32,676		6,639	6,168	3,665	9,833	1,133
11,271	857,227		85,243	63,664	39,657	103,321	18,312
12	8,163		2,396		108	108	44
411,331	2,056,843		228,509	274,729	285,462	560,191	59,777
5,070	4,055,642	198,123	80,825	276,866	216,039	492,905	9,825
	3,495		13,040				
147,455	18,064,643	594	55,255	496,089	175,949	672,038	24,660
12,259	68,162	594	6,249	9,648	2,253	11,901	2
100,026	325,756		48,995	80,475	60,303	140,778	24,658
35,170	17,670,725		11	405,966	113,393	519,359	
	201,097		114,766	52,915	19,529	72,444	337
	25		2,571		10	10	49
	1,954		98				
	180,228		80,703	52,582	19,459	72,041	288
	14,727		9,391				
	4,163		20,349	333	60	393	
			1,654				
16,867	2,140,054		333,281	147,756	66,185	213,941	27,553

國軍退除役官

榮民醫療

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
4,950	3,852	土地改良物折舊	4,881	1,848	2,119
428,124	433,243	房屋折舊	453,714	141,379	182,422
1,541,068	1,643,212	機械及設備折舊	1,670,436	604,396	769,945
41,632	37,334	交通及運輸設備折舊	43,163	13,975	17,108
147,252	160,149	什項設備折舊	153,576	53,764	54,711
235	1,639	租賃資產及租賃權益改良折舊	1,639	235	
202,508	202,066	代管資產折舊	199,474	76,683	96,077
157,156	160,771	攤銷	187,946	43,247	65,278
22,444	22,931	稅捐與規費	21,971	5,922	5,485
461	1,523	土地稅	468	13	
1,765	2,444	房屋稅	1,403	3	7
15,489	13,600	消費與行為稅	15,056	4,080	3,752
4,729	5,364	規費	5,044	1,826	1,726
59,425	59,599	會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	61,830	17,033	21,102
47,368	45,966	會費	48,519	17,020	21,084
12,007	11,925	捐助、補助與獎助	12,920		
30	646	分擔	391	13	18
20	1,062	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)			
34,523	19,970	短絀、賠償與保險給付	23,563	4,538	19,025
32,557	19,920	各項短絀	23,563	4,538	19,025
1,966	50	賠償給付			
504,857	101,355	其他	118,330	3,395	4,996
504,857	101,355	其他費用	118,330	3,395	4,996
50,766,054	49,720,299	合 計	52,420,393	20,430,564	23,227,512

兵輔導委員會
作業基金
彙計表

106年度

單位：新臺幣千元

度		預		算			數
成		其 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	
58	4,025		411	312	133	445	
5,088	328,889		49,847	29,849	17,576	47,425	27,553
6,459	1,380,800		157,721	92,886	39,029	131,915	
388	31,471		8,446	2,349	897	3,246	
4,420	112,895		16,630	16,808	7,243	24,051	
	235		1,404				
	172,760		26,714				
454	108,979		72,108	5,552	1,307	6,859	
91	11,498		7,554	21	154	175	2,744
	13		71				384
	10						1,393
54	7,886		6,186	20		20	964
37	3,589		1,297	1	154	155	3
106	38,241		1,771	5,206	5,237	10,443	11,375
106	38,210		1,771	3,286	5,237	8,523	15
				1,920		1,920	11,000
	31						360
	23,563						
	23,563						
	8,391		547	5,384	1,176	6,560	102,832
	8,391		547	5,384	1,176	6,560	102,832
754,562	44,412,638	279,945	2,637,468	2,512,327	2,309,666	4,821,993	268,349

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106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. 管理用車輛：本年度無增購或汰舊換新，管理用車輛計有一般公務轎車23輛，油氣雙燃料車2輛，45人座大客車2輛，21人座大客車9輛，11人座大客車1輛，小型客貨車2輛，小型客貨車(7-8)人座24輛，小型貨車3輛，一般公務用機車6輛。
2. 其他車輛：經本年度新購業務用機車1輛與汰舊換新小貨車1輛及救護車1輛後，計有一般公務轎車8輛，21人座大客車14輛，11人座大客車2輛，小型客貨車8輛，小型客貨車(7-8)人座26輛，大型貨車1輛，小型貨車4輛，業務用機車10輛，救護車35輛，身障車2輛，自代大客車2輛，醫療巡迴車3輛，9人座小客車1輛。

附 錄

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金
一般建築及設備計畫之分年性項目明細表
 中華民國106年度

單位：新臺幣千元

科目名稱	項目名稱	期間	投資總額	分年預算數			備註
				以前年度	本年度	以後年後	
房屋及建築	臺北榮民總醫院玉里分院臺東院區員工單房間職務宿舍興建計畫	106.01-107.09	49,991		15,303	34,688	

國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫療作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 105 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
外交及國防委員會審查決議部分：		
一、	<p>軍榮醫養體系是國家重大醫養資源，且均屬公立專屬醫院，整合時效與程度易達可行，宜速先期全盤規劃、主動全面整合。而規劃政策應積極配合「三級醫療網及三級長照網」的政策，採行「區域醫療養護重點發展及具地區特色的醫養重鎮」，共同集力成為具優勢之國際醫療、養護團隊以照顧軍榮民眷，嘉惠社會民眾及創造未來競爭優勢。國軍退除役官兵輔導委員會當先就「醫、養與服務合一」先行試點，再行全面推廣。醫護人力資源(軍醫體系退伍之醫護人力)應擴大來源、廣儲整備，落實退伍軍人優先錄用政策；人力資源徵才應建立民聘機制，優先建立(軍榮醫護)雙向支援機制，增強軍、榮之醫、養、護體系全面整合後之整體功能。</p>	<p>一、本會於 102 年整合 3 所榮總、12 所榮總分院及 16 所榮家保健組，建構三級醫療照護網，提供榮民/眷健康維護及促進、急性、慢性醫療、中期照護、復健長照及安寧療護等榮民/眷整合性、連續性之醫療保健服務，另透過資訊系統整合健康照護資料及服務。</p> <p>二、各級榮院支援榮家保健組醫療保健服務，於榮家提供持續性之全人照護，建構醫養結合照護模式。</p> <p>三、以本會高齡醫學照護成效經驗為基礎，臺北榮總員山分院試辦全方位長照模式，高雄榮總結合高雄榮家試辦醫養結合長照模式，目前已擴增布點至 15 家榮總/分院及高雄榮家。</p> <p>四、本會與國防部所屬醫院業建立雙向支援合作模式，依醫院醫療需求科別辦理雙向醫師支援服務。</p>
二、	<p>台灣逐步邁入高齡化社會，傳統醫療照護體系對於老年化社會所衍生出迥異的照護需求未見得能妥善因應，多數弱勢家庭仰賴長期照顧與身心障礙醫療復健者與日俱增，爰此建請國軍退除役官兵輔導委員會結合轄下相關醫療院所與安養機構，配合政府之長照政策，與地方政府合作研擬設立「國民養生村」、「優質養生村」等，提供予社會上一些弱勢家庭、獨居老人應有之照護。</p>	<p>一、本會配合長照 2.0 政策，成立專案小組，整合所屬機構資源，建構長照服務網絡。各榮家開放床位資源共享，提供榮家總床位 5%(414 床)開放社區長者申請；推廣「佳里榮家失智教研專區」至其他榮家，分階段於 111 年以前，達成開放失智養護床 1,333 床之目標。</p> <p>二、各級榮院全面辦理日照中心與居家醫護及居家安寧服務，發展預防衰弱及延緩失能介入服務模式，培訓 7,581 位長照人力，並提供居家、社區及機構住宿式等長照服務。</p> <p>三、各榮總分院至 107 年可提供 3,436 床住宿式長照；榮家設置 8,278 床，提供安養、養護及失智照顧服務。</p>

國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫療作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 105 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
三、	<p>偏鄉地區的醫療資源普遍不足，遠距網路醫療成為重要輔助措施。然而，網路頻寬升級的成本高，且多以距離計費，進而導致偏鄉醫院無法負擔費用，突顯出城鄉網路收費不公的事實。爰此，為提升偏鄉地區醫療服務及城鄉醫學教學功效之品質，建請國軍退除役官兵輔導委員會應於榮民醫療作業基金中匡列偏鄉醫療網路升級之經費，以解決城鄉醫療通訊落差、資源分配不均的問題。</p>	<p>一、各級榮院已全數加入電子病歷交換中心及健保雲端藥歷系統，皆可透過健保 VPN 系統，下載就診病人相關資料，減少重複用藥。</p> <p>二、各級榮院每年皆依醫療業務需求，編列網路服務相關費用，用以提升及維護服務品質。</p> <p>三、本會進行榮民醫療資訊整合，同時提升分院網路設備及品質，並與中華電信研商降低網路使用經費。</p>
四、	<p>公費醫師目前在偏鄉地區只需服務 2 年、離島只要 1 年。據衛生福利部統計，85% 以上的公費醫師在服務年滿後便會轉職到大都會區。根據 104 年初資料，臺北榮民總醫院的玉里與鳳林分院合計 66 名醫生，其中公費醫師為 26 名占 39%。公費醫師服務年限短、流動率大，使得下鄉成為一種為了升遷規定或執行公費生義務的過程，而難與地方產生真正情感上的連結，醫療服務成為一種工作，而非關懷。為了強化偏鄉醫務工作與地方的連結，建請國軍退除役官兵輔導委員會應研擬更具吸引力的醫師留任辦法，以避免偏鄉地區醫院醫師流動率過大，影響醫療品質、降低醫師與地方真正情感上的連結。</p>	<p>一、本會除委請國防醫學院招訓公費生，亦配合衛生福利部「辦理重點科別培育公費醫師制度計畫」，分配本會榮民醫療體系服務之醫學公費生畢業並完成專科醫師訓練後，分發至資源不足機構服務年限將增為 6 年，以解決偏鄉醫師人力不足之問題。</p> <p>二、訂定「國軍退除役官兵輔導委員會榮民總醫院所屬分院醫事人員人事經管處理原則」，管制總院醫師於陞任師（三）級醫師職務前，至少赴分院務至少 1 年之經歷，以有效穩定偏鄉醫師人力。另持續依分院醫療專科需求，以榮民醫療作業基金統籌款支援科經營醫師獎勵金。</p> <p>三、各院依本會頒訂之各項補助計畫，運用醫療作業基金，辦理各項醫學繼續教育訓練等活動，並頒訂國內外碩士、博士進修獎勵機制及各項人才培育計畫，以提升進修福利，留任人才。</p>
五、	<p>104 年花蓮縣每萬人的執業醫師數，據統計達 29.1 人，為全國第四高；病床數每萬人有 125.7 床，係全國第二，表面上花蓮醫療資源雖看似充足，然因花蓮幅員廣大、人口分散，使得醫療資源分配極為不</p>	<p>一、目前花東三院均設有 24 小時急診，依病情提供一般緊急醫療處置，維護病人就醫權益。</p> <p>二、105 年起玉里分院已爭取加入衛生福利部「醫學中心支援醫療資源不足地</p>

國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫療作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 105 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	均。例如南區的臺北榮民總醫院玉里及鳳林分院在假日或夜間緊急時段，常出現醫護人員不足的現象，為照顧每一個需要醫療救護的患者，爰建請國軍退除役官兵輔導委員會整合花東榮院體系的醫護人員，並研擬建置活動或定點式「醫療站」，以填補夜間、假日間的緊急醫療需求。	區計畫」，由臺北榮總支援急診科、小兒科醫師各 1 名，花蓮慈濟醫院支援婦產科醫師 1 名，雙和醫院支援神經內科醫師 1 名，依規定每年須達成當年度「醫院緊急醫療能力分級評定基準」之中度級標準，包含急診、加護病房、急性腦中風病人、高危險妊娠產婦及新生兒（含早產兒）之照護品質，以提升花東地區緊急醫療服務。 三、花東三院於 102 年 11 月完成水平整合，醫護人力得以相互支援，提升花東三院照護水平。
六、	105 年度榮民醫療作業基金編列建築物之耐震能力補強工程經費 4 億 0,983 萬元，惟經查相關建築物補強作業未臻完善，需補強 34 件中，僅完成 6 件，仍待補強案尚有 28 件。其中臺北榮民總醫院玉里分院、鳳林分院迄 104 年 8 月底皆未完成建築物補強作業分別各尚有 2 件，顯示該基金部分醫療機構對於自有建築物公共安全檢查評估後之相關補強作業，未予重視，允應檢討改進。尤其花蓮位處環太平洋地震帶上，地震頻繁，為保障人民之生命財產安全，國軍退除役官兵輔導委員會宜督促所屬各醫院儘速落實完成自有建築物耐震能力之相關補強作業，以維護公共安全。	各級榮院於 104 年 7 月 9 日全數完成詳評 78 件，其中須補強 31 件，104-105 年已補強 30 件，餘 1 件已於 106 年 4 月完成補強。
七、	國軍退除役官兵輔導委員會榮民醫院及國防部軍醫院，皆為我國重要之醫療單位，為使資源使用發揮最大效益，建請國軍退除役官兵輔導委員會應與國防部溝通，整體規劃榮民醫院與國軍醫院醫療資源配置，使資源能充分整合，並建立合作模式。	一、自 98 年起本會與國防部簽訂所屬醫療機構策略合作協議書，建立雙方醫療體系醫療支援能量整合互補策略合作機制。 二、本會與國防部定期召開業務聯繫會議，以落實雙方合作事宜。 三、為維繫雙邊合作關係，已於 104 年底前完成第 4 次簽約（105 至 107 年），

國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫療作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 105 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
		<p>賡續推動各面向之合作，促進雙方醫療資運有效運用。</p> <p>四、臺中榮總與國軍臺中總醫院中清院區已簽訂「醫療合作合約書」，進行中清院區門診醫療支援合作，兩院合作落實分級醫療照護，以提升醫療品質。</p> <p>五、臺中榮總、高雄榮總與國防部福利事業管理處簽訂「特約醫療合作契約書」，提供持有「福利證」的國軍官兵與國軍官兵、榮民及軍(榮)眷屬等，享有醫療服務優惠措施。</p>
八、	<p>國軍退除役官兵輔導委員會榮民醫療作業基金 105 年度「旅運費」編列 4,058 萬 9,000 元，較 104 年度之 3,285 萬 5,000 元增加 773 萬 4,000 元，核與 105 年度中央政府總預算附屬單位預算共同項目編列作業規範「旅運費：應力求節約，避免浮濫，……其所需經費以不超過 104 年度預算數為原則。」不符，爰本於撙節原則，建請於支用時應按業務實際需要，節省公帑。</p>	<p>各級榮院為汲取先進國家最新醫療技術，以發展重症醫學、分子醫學、微創手術、免疫醫學及護理照護先進技術，基於近年衛生福利部委託醫策會辦理之醫院評鑑，業將「人才培育」列為重要評核項目，又醫療事業向以專業技術為導向，醫療科技人才之培育係為必要之投資，本會將持續督導所屬醫療機構應按業務實際需要支用，當省不用，力求節約。</p>
九、	<p>為因應人口老化，榮民醫療作業基金每年度接受國軍退除役官兵輔導委員會公務預算補助辦理高齡醫學發展與照護；並於臺北、臺中及高雄榮民總醫院本院辦理高齡醫學整合門診及周全性老年評估，榮民醫療作業基金 105 年度於「其他業務收入」科目項下編列國軍退除役官兵輔導委員會公務預算補助高齡醫學發展與照護經費 4,215 萬 1,000 元，包括臺北榮民總醫院 1,902 萬元、臺中榮民總醫院 1,021 萬 4,000 元及高雄榮民總醫院 1,291 萬 7,000 元；然高齡患者運用前揭整合門診及周全性老年評估比率仍屬偏低，建請國軍退除</p>	<p>書面報告本會業以 106 年 3 月 8 日輔醫字第 1060016453 號函送提案委員與立法院外交及國防委員會。</p>

國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫療作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 105 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內 容	
	役官兵輔導委員會研謀改善高齡整合醫療照護資源之運用，並向立法院外交及國防委員會提出書面報告。	
十、	為因應人口老化，榮民醫療作業基金分別於 95 年 4 月、97 年 1 月及 96 年 1 月於臺北、臺中及高雄榮民總醫院本院之高齡醫學中心辦理高齡醫學整合門診，以服務年長患者並協助解決頻繁就診與多重用藥問題。惟查高齡醫學門診成立至今，就醫服務量及運用周全性老年評估比率偏低，爰建請國軍退除役官兵輔導委員會研謀改善之道，於 3 個月內向立法院外交及國防委員會提出書面報告。	書面報告本會業以 106 年 3 月 8 日輔醫字第 1060019152 號函送提案委員與立法院外交及國防委員會。
十一、	榮民醫院因應人口老化，設立高齡整合門診，透過全面性的評估瞭解病人整體狀況，以避免多重用藥的問題。然而近年來，接受周全性老年評估人次比例偏低，建請國軍退除役官兵輔導委員會擬定辦法加強宣導，以確保資源妥善運用。	<p>一、本會業已訂頒高齡醫學照護計畫，訂定目標及評量指標，責成各院提報執行計畫，制訂執行策略與方法，並定期召開會議檢討、成效管考及列入年度醫療機構工作績效考核，持續督導醫院精進。</p> <p>二、為符合長者需要的友善、尊重與可近的療癒環境，3 所榮總、12 所分院與新竹等 8 所分院護理之家皆通過衛福部國民健康署高齡友善健康照護機構認證，102 年、105 年高雄榮總及 103 年臺北榮總榮獲高齡友善健康照護機構認證典範獎。</p>
十二、	依榮民醫療作業基金提供資料，截至 104 年 8 月底止，該基金累計應收醫療欠費共 5 萬 4,131 人次、1 億 8,646 萬 1 千餘元，其中已逾 10 年者（93 年度以前欠費者），計 2,433 人次、1,684 萬 3 千餘元；且部分欠費如 88 年度之 170 人次、122 萬元，欠費時間已超過 15 年，卻仍懸帳上，核已逾民法規定之請求權時效，允宜加強清理或依規定轉銷呆帳。建請加強催收作業，另	<p>一、各級榮院均依行政院函頒之「逾期欠款債權催收款及呆帳處理有關會計事務補充規定」及 106 年 11 月 1 日本會函頒修正「本會所屬醫療機構應收醫療帳款處理注意事項」辦理催收作業。</p> <p>二、為督導各級榮院強化應收醫療帳款催收作業，本會自 105 年起於所屬醫療機構工作績效評核，訂定應收療帳</p>

國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫療作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 105 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	部分醫療機構催收款項之呆帳轉銷比率偏低，且其中尚有醫療欠費已逾民法規定之請求權時效，卻仍懸帳上，應即時轉銷呆帳，並積極追索債權。	款催收管理相關指標，並至醫院辦理實地評核查核應收醫療帳款催收辦理情形，宣導應加強清理或依規定轉銷呆帳。 三、截至 106 年 8 月底止，榮民醫療作業基金應收醫療欠費已逾 10 年者（93 年度以前欠費者），經應收帳款催收後，由原 2,433 人次降為 1,206 人次，金額由原新臺幣 1,684 萬 3,233 元，降為新臺幣 850 萬 5,678 元。 四、欠費 15 年以上仍懸帳上者主要為高雄榮總，該院已規劃於 107 至 108 年分批完成 88 至 90 年欠費之催收及呆帳之轉銷作業。
十三、	鑑於榮民醫療作業基金各醫療機構整體催收款項期末結欠數近年居高不下，其 101 年底計有 1 億 8,859 萬 9,000 元；至 103 年底已增為 1 億 9,011 萬 5,000 元；104 年 8 月底更增為 1 億 9,610 萬 4,000 元，應加強催收，且部分醫療機構催收款項呈增長趨勢、辦理呆帳轉銷比率偏低或未轉銷，顯怠於帳務整理，均應予檢討改進。	併項次（十二）檢討辦理。
十四、	為加強公有建築物結構安全，行政院 89 年間核定「建築物實施耐震能力評估及補強方案」，要求各部會及縣市政府辦理建築物耐震能力評估並補強工作。惟查國軍退除役官兵輔導委員會補強作業進度緩辦，所屬各醫院列管建築物應詳評總計 78 件，其中 34 件需補強，然目前僅完成 6 件，有 28 件須補強之建物仍未執行，為保障人民之生命財產安全，建請國軍退除役官兵輔導委員會督促各所屬醫院儘速完成。	併項次（六）檢討辦理。
十五、	退輔會所屬榮民醫療作業基金內，例如公關費用、會費科目內均有編列依業務需要	遵照辦理。

國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫療作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 105 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	<p>之費用，又在該幾項之預算科目外編列有『其他費用』之預算科目，明顯有重複編列之嫌。爰要求退輔會自民國 106 年起編列相關預算時，須於預算說明欄內明白詳列何謂業務需要，以符合預算法之精神。</p>	
十六、	<p>針對「榮民醫療作業基金」提出，建請退輔會邀集教育部及衛福部，研擬偏鄉醫療醫護人力培育政策。</p>	<p>一、本會業於 106 年 1 月 4 日拜會衛生福利部，研議爭取公費生員額案，另於 106 年 3 月 28 日拜會教育部，討論如何增加輔導會公費生員額方案，會中決議視本年度招生情形再進一步研議。惟本年度招生仍有不足額，無法增加醫學系公費生分發員額，本會將持續積極爭取衛福部「辦理重點科別培育公費醫師制度計畫」，自 108 年度起培育醫學系公費生分發本會名額，由 20 名增為 50 名員額，以再補充偏鄉醫事人力。</p> <p>二、為鼓勵公費醫師實踐專業與大愛之精神加強留任，穩定目前公費醫師分發服務地區之醫療機構人力，衛生福利部研擬「偏鄉公費醫師留任獎勵計畫（草案）」，計畫期間自 106 年 12 月 1 日起至 110 年 12 月 31 日止，經費來源由衛福部及本會逐年列入公務預算支應編列辦理。目前衛福部正辦理報請行政院核定相關作業，俟計畫通過後本會將依預算程序編列 108-110 年公務預算。</p>