榮民醫療作業基金

目　　次

中華民國106年度

一、總說明……第 1 — 8 頁

二、主要表：

(一)收支餘絀決算表……第 9 — 10 頁

(二)餘絀撥補決算表……第 11 頁

(三)現金流量決算表……第 12 — 13 頁

(四)平衡表……第 14 — 16 頁

三、附屬表：

(一)業務收入明細表……第 17 頁

(二)業務外收入明細表……第 18 頁

(三)醫療成本明細表……第 19 — 23 頁

(四)其他業務成本明細表……第 24 頁

(五)管理及總務費用明細表……第 25 — 26 頁

(六)研究發展及訓練費用明細表……第 27 — 29 頁

(七)業務外費用明細表……第 30 — 31 頁

(八)資產折舊明細表……第 32 頁

(九)資產報廢明細表……第 33 頁

(十)固定資產建設改良擴充明細表……第 34 — 37 頁

(十一)固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表……第 38 — 41 頁

(十二)主要營運項目執行績效摘要表……第 42 頁

(十三)基金數額增減明細表……第 43 頁

(十四)資金轉投資及其餘絀明細表……第 44 頁

(十五)員工人數彙計表……第 45 頁

(十六)用人費用彙計表……第 46 — 49 頁

(十七)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表……第 50 頁

(十八)所屬分決算收支概況表……第 52 — 53 頁

(十九)各項費用彙計表……第 54 — 55 頁

(二十)管制性項目及統計所需項目比較表……第 56 頁

總　說　明

榮民醫療作業基金
總說明
中華民國 106 年度

一、業務計畫實施績效

本基金為辦理國軍退除役官兵就醫及提升醫療服務，支援全國醫療網計畫，致力於醫學研究發展及推動高科技醫療，統籌醫療業務、建置合作機制，提升榮民醫療體系之競爭力與服務品質，謹將本(106)年度業務執行情形臚列如下：

（一）業務計畫及目標

1. 門診醫療服務：本年度診療門診病患 877 萬 1,113 人次，較預算數 876 萬 4,807 人次，增加 6,306 人次，約 0.07％；門診醫療收入 222 億 6,574 萬 1,070 元，較預算數 204 億 3,056 萬 4,000 元，增加 18 億 3,517 萬 7,070 元，約 8.98％。
2. 住院醫療服務：本年度診療住院病患 364 萬 732 人日，較預算數 378 萬 7,065 人日，減少 14 萬 6,333 人日，約 3.86％；住院醫療收入 243 億 3,139 萬 4,332 元，較預算數 232 億 2,751 萬 2,000 元，增加 11 億 388 萬 2,332 元，約 4.75％。
3. 除上述醫療服務外，為期研究、教學與醫療服務三者並重，及強化基礎醫學與臨床照護之連結，進行客觀結構式臨床技能測驗、畢業後一般醫學訓練、臨床技能訓練、專科醫師培訓、在職專業訓練及持續對教師提供教學能力提升之培育課程，計 15 萬 1,071 人次，提供建教合作學校與醫療院所 430 所，舉辦醫學專業研習會計 5,473 場次。另有出國訓練及研究計 786 人次、國內外碩、博士進修研究 593 人、發表學術論文 1,556 篇(其中 SCI/SSCI 期刊計 1,507 篇)、執行研究計畫 1,006 項、研究成果申請專利件數計 35 件；研究成果成功技術移轉 3 件；與國內、外之學術機構簽訂合作協定計 14 件等成果，促進我國醫學研究發展，解決各類重大臨床疾病，以提升醫療照護水準。

（二）本會所屬醫療機構由臺北、臺中及高雄 3 所榮民總醫院(以下簡稱榮總)統一調度 12 所分院醫療人力、技術、儀器設備等，帶領分院提升醫療品質，改善門診及住院服務量能；更新醫療設備，發展尖端技術，集中採購藥品、衛材及設備，精進儀器使用率，整合資訊系統。

（三）醫院評鑑

榮民醫療作業基金
總說明
中華民國 106 年度

本年度參與衛生福利部委託財團法人醫院評鑑暨醫療品質策進會辦理「醫院評鑑及教學醫院評鑑」，公告評鑑結果如次：

1. 臺中榮民總醫院：醫院評鑑「優等(醫學中心)」、教學醫院評鑑「合格(醫師及醫事人員類)」。
2. 高雄榮民總醫院：醫院評鑑「優等(醫學中心)」、教學醫院評鑑「合格(醫師及醫事人員類)」。
3. 臺北榮總員山分院：教學醫院評鑑「合格(醫事人員類-非醫師)」。
4. 臺北榮總玉里分院：醫院評鑑「合格(地區醫院)」、精神科醫院評鑑「合格」、精神科教學醫院評鑑「合格（醫師及醫事人員類）」。
5. 臺北榮總臺東分院：醫院評鑑「合格(地區醫院)」。
6. 臺中榮總灣橋分院：醫院評鑑「合格(地區醫院)」。
7. 高雄榮總臺南分院：醫院評鑑「合格(地區醫院)」、教學醫院評鑑「合格(醫事人員類-非醫師)」。

（四）提升服務品質成效卓著並獲殊榮

1.臺北榮總：

（1）榮獲「SNQ 國家生技醫療品質獎」2 座銀獎、2 座銅獎及多項「SNQ 國家品質標章」;「第 18 屆醫療品質獎」金獎、銅獎等多項獎項。

（2）通過美國人類研究受試者保護認證協會（AAHRPP）國際評鑑最高標準「完全認證」之殊榮；第 17 屆公共工程金質獎、建築類優等；亞太倫理審查論壇 SIDCER/FERCAP 認證。

2.臺中榮總：

（1）榮獲多項「SNQ 國家品質標章」;「第 18 屆醫療品質獎」金獎、銀獎、銅獎等多項獎項及標章。

（2）榮獲亞太風濕病卓越中心，國際糖尿病聯盟卓越糖尿病照護中心與糖尿病衛教中心；2017 年國際品管圈 ICQCC 金獎；第 15 屆民間參與公共建設金擘獎。

3.高雄榮總：

（1）榮獲多項「SNQ 國家品質標章」；第 9 屆政府服務品質獎-服務規劃機關；「第 18 屆醫療品質獎」金獎、3 座銀獎等多項獎項及標章。

（2）榮獲世界醫院大會「病人安全獎卓越獎」國際大獎；德國紐倫堡國際發明展銅牌獎；第 13 屆烏克蘭國際發明展最佳發明大獎金獎、銀獎、最佳發明大獎、特別貢獻獎、發明特別貢獻獎；全國唯一國際金獎品質肺高壓跨國研究中心;2017 年國際品管圈 ICQCC 金獎。

4. 分院：

（1）屏東分院獲第 9 屆政府服務品質獎-第一線服務機關入圍。

（2）員山分院、臺南分院、屏東分院及嘉義分院榮獲多項「SNQ 國家品質標章」。

（3）新竹分院、蘇澳分院、員山分院、嘉義分院及屏東分院通過 106 年度衛生福利部國民健康署新制「健康醫院」認證。

5. 榮民醫療體系連續 12 年獲得「讀者文摘信譽品牌」獎。

6. 積極推動健康促進醫院，3 所榮總及 12 所分院成為世界衛生組織健康促進醫院國際網絡會員。

（五）提升醫療服務可近性、有效性及可接受性

1. 積極建構及推動榮總、分院及榮民之家保健組「三級醫療體系」，使榮民/眷獲得妥善「全人、全程、全家、全隊」醫療照護。

2. 整合後有效運用醫療科別人力資源，本年度榮總支援所屬分院，計 60 名醫師員額(北區 34 位、中區 16 位、南區 10 位)，改善整合各地區醫師不足現象；另強化分院調派專科醫師至各榮民之家(保健組)支援，滿足民眾就診之可近性需求。

3. 鑒於偏鄉醫院羅致醫事人力困難，為持續強化榮民醫療體系偏鄉醫療之能量，本會透過醫療整合及人事經管，由總院支援分院醫師人力，106 年共分派 42 位公費醫師至分院及榮家；及依本會訂頒「本會榮民總醫院所屬分院醫事人員人事經管處理原則」，管制醫師陞任師（三）級醫師職務前，赴分院服務至少 1 年之經歷，迄至 106

年止，總院陞師（三）級醫師已下鄉服務計 59 位。

4. 為提升退除役官兵及民眾之健康素養，致力於健康新思維的傳播與行銷，各榮總分院結合社區資源積極建構健康促進照護網絡，提供健康體重管理服務 9,313 人次；健康飲食衛教(宣導)9,786 人次；生活化運動衛教(宣導)9,599 人次；門診戒菸治療服務 1,828 人次；健康傳播及行銷衛教 632 場次，計 2 萬 3,300 人次參加。

5. 各級榮院提供社區醫療服務，辦理健康講座 17 萬 9,655 人次、預防保健 23 萬 454 人次、健康諮詢 23 萬 7,762 人次、居家訪視服務 2 萬 8,299 人次，山地、離島及偏遠地區巡迴醫療、義診服務 10 萬 5,936 人次。

（六）配合長照政策，推動全方位長照服務

1. 成立專案編組、管制長照進程：本會成立長照推動專案小組，各級榮院成立長照推動小組及專案辦公室，先擇定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，並已建立「出院準備服務」等 10 項長照服務作業準則(SOP)，供各級榮院及榮家運用，有一致性作法。

2. 充實長照人力、提供優質服務：各級榮院醫事人員完成長照人員三階段課程培訓，分別為 Level-Ⅰ8,666 人、Level-Ⅱ2,106 人、Level-Ⅲ306 人，共計 1 萬 1,132 人次；另已培訓照服員 791 人取得證書，強化專業服務量能，提升服務品質。

3. 推動多元長照，提供全方位服務：

(1) 各級榮院加入「世界衛生組織健康促進醫院國際網絡會員」，培訓 180 位種子教師，於全國 63 個社區據點提供 3,095 人預防及延緩失能介入服務。

(2) 3 所榮總成立高齡醫學中心，設置高齡醫學病房 121 床，提供住院 3 萬 9,234 人日整合照護；各級榮院開設高齡醫學整合門診，服務 6 萬 1,925 人次。

(3) 高雄榮總與高雄市政府創新合作發展「出院準備無縫接軌長照服務」，衛福部援引高雄榮總之成功經驗，106 年 4 月推廣全國實施，各級榮院順利銜接 435 位個案。

(4) 3 所榮總提供急性後期下轉服務，10 家榮院提供健保急性後期照護，衛福部援引成功經驗推廣至全國。

(5) 失智症照護服務：各級榮院積極參與衛福部 106 年度「失智照護服務計畫」，臺北榮總、新竹分院、蘇澳分院、員山分院及臺南分院等 5 家榮院，獲補助設「失智社區服務據點」，屏東分院與部立屏東醫院合作，獲補助設置「失智共同照護中心」。

(6) 居家式長照服務：各級榮院收案 9,153 人，提供 5 萬 7,577 人次居家醫療、護理、復健、安寧及照顧等在宅服務。

(7) 社區式長照服務：15 家榮院及高雄榮家已獲准設置日照中心，其中 5 家已提供收案服務。

(8) 機構住宿式長照服務：各榮總分院公務預算病床轉型護理之家，預計至 107 年可提供 3,436 床住宿式長照。

(9) 為照顧弱勢榮民，辦理補助醫療輔具 1 萬 1,424 人次、鑲牙補助 1,649 人次、老花眼鏡 1 萬 7,395 人次、義眼 16 只、助聽器 5,425 個，以提升榮民生活品質。

4. 為提供有尊嚴的善終照護，增加安寧緩和照護服務之供給面、減少無效醫療，各級榮院提供安寧共同照護服務 1 萬 2,437 人次、安寧居家服務 1 萬 17 人次、安寧病房服務 2,305 人次。各院推廣簽署「預立安寧緩和醫療暨維生醫療抉擇意願書」，計有 2,358 人完成簽署。

二、收支餘絀情形

（一）業務收入

本年度業務收入決算數 552 億 1,303 萬 1,515 元，較預算數 520 億 3,933 萬 8,000 元，增加 31 億 7,369 萬 3,515 元，約 6.10％，分析如下：

1. 醫療收入決算數 515 億 4,343 萬 1,701 元，較預算數 484 億 486 萬 8,000 元，增加 31 億 3,856 萬 3,701 元，約 6.48％。

2. 其他業務收入決算數 36 億 6,959 萬 9,814 元，較預算數 36 億 3,447 萬元，增加 3,512 萬 9,814 元，約 0.97％。

（二）業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 551 億 1,618 萬 4,608 元，較預算

數 521 億 5,204 萬 4,000 元，增加 29 億 6,414 萬 608 元，約 5.68%，分析如下：

1. 醫療成本決算數 473 億 6,964 萬 3,083 元，較預算數 444 億 1,263 萬 8,000 元，增加 29 億 5,700 萬 5,083 元，約 6.66%。
2. 其他業務成本決算數 3 億 1,542 萬 1,611 元，較預算數 2 億 7,994 萬 5,000 元，增加 3,547 萬 6,611 元，約 12.67%，主要係支援其他醫療院所收入較預計增加，成本相對增加所致。
3. 管理及總務費用決算數 25 億 7,681 萬 8,481 元，較預算數 26 億 3,746 萬 8,000 元，減少 6,064 萬 9,519 元，約 2.30%。
4. 研究發展及訓練費用決算數 48 億 5,430 萬 1,433 元，較預算數 48 億 2,199 萬 3,000 元，增加 3,230 萬 8,433 元，約 0.67%。

（三）業務外收入

本年度業務外收入決算數 29 億 3,418 萬 8,975 元，較預算數 15 億 1,953 萬 7,000 元，增加 14 億 1,465 萬 1,975 元，約 93.10%，分析如下：

1. 財務收入決算數 1 億 5,751 萬 1,353 元，較預算數 1 億 6,791 萬 1,000 元，減少 1,039 萬 9,647 元，約 6.19%。
2. 其他業務外收入決算數 27 億 7,667 萬 7,622 元，較預算數 13 億 5,162 萬 6,000 元，增加 14 億 2,505 萬 1,622 元，約 105.43%，主要係配合中央健康保險署點值結算作業，轉回以前年度溢提備抵醫療折讓較預計增加所致。

（四）業務外費用

本年度業務外費用決算數 8 億 4,027 萬 504 元，較預算數 2 億 6,834 萬 9,000 元，增加 5 億 7,192 萬 1,504 元，約 213.13%，分析如下：

1. 財務費用決算數 2,131 萬 2,000 元，無相關費用預算數，係本年度出售榮民製藥股份有限公司之投資短絀。
2. 其他業務外費用決算數 8 億 1,895 萬 8,504 元，較預算數 2 億 6,834 萬 9,000 元，增加 5 億 5,060 萬 9,504 元，約 205.18%，主要係認

列以前年度代管資產折舊及補提以前年度支出所致。

（五）本年度賸餘

收支相抵後，本年度決算賸餘 21 億 9,076 萬 5,378 元，較預算賸餘 11 億 3,848 萬 2,000 元，增加 10 億 5,228 萬 3,378 元，約 92.43 %。

三、餘絀撥補實況

（一）賸餘及分配之部：本年度賸餘 23 億 410 萬 6,137 元，前期未分配賸餘 46 億 4,159 萬 2,292 元，經分配填補累積短絀 1 億 1,334 萬 759 元及提存公積 12 億元後，尚有未分配賸餘 56 億 3,235 萬 7,670 元，留待以後年度處理。

（二）短絀及填補之部：本年度短絀 1 億 1,334 萬 759 元，悉數經撥用賸餘填補後，已無待填補之短絀。

四、現金流量結果

（一）本期現金及約當現金決算數淨增 22 億 5,513 萬 1,266 元，較預算數淨減 20 億 5,659 萬 4,000 元，增加 43 億 1,172 萬 5,266 元，分述如下：

1. 業務活動之現金流量

業務活動之淨現金流入 61 億 5,421 萬 8,430 元，包括本期賸餘 21 億 9,076 萬 5,378 元，調整非現金項目流入 39 億 6,345 萬 3,052 元。

2. 投資活動之現金流量

投資活動之淨現金流出 33 億 1,970 萬 9,443 元，其中現金流入 100 億 7,799 萬 9,271 元，包括減少短期墊款 5 億 4,689 萬 4,082 元，減少長期投資 7,468 萬 8,000 元，減少其他資產 94 億 5,641 萬 7,189 元；現金流出 133 億 9,770 萬 8,714 元，包括增加短期墊款 5 億 8,934 萬 4,038 元，增加固定資產 31 億 1,928 萬 987 元，增加無形資產、遞延借項及其他資產 96 億 8,908 萬 3,689 元。

3. 融資活動之現金流量

融資活動之淨現金流出 5 億 7,937 萬 7,721 元，其中現金流入

224 億 7,165 萬 2,150 元，包括增加其他負債 224 億 3,442 萬 6,200 元，增加公積 3,722 萬 5,950 元；現金流出 230 億 5,102 萬 9,871 元，包括減少其他負債 230 億 4,603 萬 5,000，減少長期負債 499 萬 4,871。

（二）現金及約當現金之淨增 22 億 5,513 萬 1,266 元，係期末現金 312 億 9,563 萬 416 元，較期初現金 290 億 4,049 萬 9,150 元增加之數。

五、資產負債情況

（一）資產總額計 917 億 1,231 萬 1,270 元，其中流動資產 428 億 3,898 萬 9,773 元，占 46.71％；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 4 億 145 萬 7,247 元，占 0.44％；固定資產 399 億 2,930 萬 8,087 元，占 43.54％；無形資產 2 億 7,561 萬 1,441 元，占 0.30％；遞延借項 6 億 1,567 萬 5,515 元，占 0.67％；其他資產 76 億 5,126 萬 9,207 元，占 8.34％。

（二）負債總額計 270 億 3,033 萬 4,083 元，占負債及淨值 29.47％，其中流動負債 130 億 333 萬 5,891 元，占負債及淨值 14.18％；長期負債 1,607 萬 5,428 元，占負債及淨值 0.02％；其他負債 140 億 1,092 萬 2,764 元，占負債及淨值 15.28％。

（三）淨值總額 646 億 8,197 萬 7,187 元，占負債及淨值 70.53％，其中基金 454 億 7,046 萬 8,141 元，占負債及淨值 49.58％；公積 82 億 5,524 萬 2,363 元，占負債及淨值 9.00％；累積賸餘 56 億 3,235 萬 7,670 元，占負債及淨值 6.14％；淨值其他項目 53 億 2,390 萬 9,013 元，占負債及淨值 5.81％。

主　要　表

榮民醫療作業基金

收 支 餘 絀 決 算 表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

科目	本年度預算數		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	**52,039,338,000**	**100.00**	**55,213,031,515**	**100.00**	**3,173,693,515**	**6.10**	**52,227,679,193**	**100.00**
醫療收入	**48,404,868,000**	**93.02**	**51,543,431,701**	**93.35**	**3,138,563,701**	**6.48**	**48,560,020,276**	**92.98**
門診醫療收入	26,022,730,000	50.01	28,111,080,366	50.91	2,088,350,366	8.03	26,174,107,971	50.12
住院醫療收入	26,989,911,000	51.86	28,373,357,826	51.39	1,383,446,826	5.13	26,874,144,509	51.46
其他醫療收入	818,287,000	1.57	748,131,498	1.35	-70,155,502	-8.57	781,754,141	1.50
減：醫療折讓(-)	5,135,807,000	9.87	5,466,058,521	9.90	330,251,521	6.43	5,044,967,309	9.66
減：醫療優待免費(-)	290,253,000	0.56	223,079,468	0.40	-67,173,532	-23.14	225,019,036	0.43
其他業務收入	**3,634,470,000**	**6.98**	**3,669,599,814**	**6.65**	**35,129,814**	**0.97**	**3,667,658,917**	**7.02**
臨床教學研究補助收入	1,025,034,000	1.97	1,025,034,000	1.86			1,025,034,000	1.96
其他補助收入	2,350,717,000	4.52	2,316,927,762	4.20	-33,789,238	-1.44	2,340,925,095	4.48
雜項業務收入	258,719,000	0.50	327,638,052	0.59	68,919,052	26.64	301,699,822	0.58
業務成本與費用	**52,152,044,000**	**100.22**	**55,116,184,608**	**99.82**	**2,964,140,608**	**5.68**	**52,377,616,484**	**100.29**
醫療成本	**44,412,638,000**	**85.34**	**47,369,643,083**	**85.79**	**2,957,005,083**	**6.66**	**44,946,785,940**	**86.06**
門診醫療成本	20,430,564,000	39.26	22,265,741,070	40.33	1,835,177,070	8.98	20,162,241,616	38.60
住院醫療成本	23,227,512,000	44.63	24,331,394,332	44.07	1,103,882,332	4.75	24,045,815,391	46.04
其他醫療成本	754,562,000	1.45	772,507,681	1.40	17,945,681	2.38	738,728,933	1.41
其他業務成本	**279,945,000**	**0.54**	**315,421,611**	**0.57**	**35,476,611**	**12.67**	**313,925,269**	**0.60**
雜項業務成本	279,945,000	0.54	315,421,611	0.57	35,476,611	12.67	313,925,269	0.60
管理及總務費用	**2,637,468,000**	**5.07**	**2,576,818,481**	**4.67**	**-60,649,519**	**-2.30**	**2,554,851,426**	**4.89**
管理費用及總務費用	2,637,468,000	5.07	2,576,818,481	4.67	-60,649,519	-2.30	2,554,851,426	4.89
研究發展及訓練費用	**4,821,993,000**	**9.27**	**4,854,301,433**	**8.79**	**32,308,433**	**0.67**	**4,562,053,849**	**8.73**
研究發展費用	2,512,327,000	4.83	2,553,177,454	4.62	40,850,454	1.63	2,400,361,909	4.60
訓練費用	2,309,666,000	4.44	2,301,123,979	4.17	-8,542,021	-0.37	2,161,691,940	4.14
業務賸餘(短絀-)	**-112,706,000**	**-0.22**	**96,846,907**	**0.18**	**209,552,907**	**185.93**	**-149,937,291**	**-0.29**

榮民醫療作業基金

收 支 餘 絀 決 算 表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

科目	本年度預算數		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	**1,519,537,000**	**2.92**	**2,934,188,975**	**5.31**	**1,414,651,975**	**93.10**	**2,792,539,537**	**5.35**
財務收入	**167,911,000**	**0.32**	**157,511,353**	**0.29**	**-10,399,647**	**-6.19**	**174,620,510**	**0.33**
利息收入	167,911,000	0.32	157,511,353	0.29	-10,399,647	-6.19	174,620,510	0.33
其他業務外收入	**1,351,626,000**	**2.60**	**2,776,677,622**	**5.03**	**1,425,051,622**	**105.43**	**2,617,919,027**	**5.01**
財產交易賸餘								
資產使用及權利金收入	521,941,000	1.00	613,216,544	1.11	91,275,544	17.49	600,330,175	1.15
受託經營賸餘	20,167,000	0.04	21,885,925	0.04	1,718,925	8.52	20,647,874	0.04
受贈收入			3,399,937	0.01	3,399,937		1,971,807	0.00
賠(補)償收入	110,000	0.00	2,342,898	0.00	2,232,898	2,029.91	154,791	0.00
違規罰款收入	16,958,000	0.03	33,320,264	0.06	16,362,264	96.49	30,862,937	0.06
收回呆帳	295,000	0.00	614,214	0.00	319,214	108.21	331,276	0.00
雜項收入	792,155,000	1.52	2,101,897,840	3.81	1,309,742,840	165.34	1,963,620,167	3.76
業務外費用	**268,349,000**	**0.52**	**840,270,504**	**1.52**	**571,921,504**	**213.13**	**688,694,747**	**1.32**
財務費用			**21,312,000**	**0.04**	**21,312,000**			
投資短絀			**21,312,000**	0.04	21,312,000			
其他業務外費用	**268,349,000**	**0.52**	**818,958,504**	**1.48**	**550,609,504**	**205.18**	**688,694,747**	**1.32**
財產交易短絀			8,373,473	0.02	8,373,473		806,026	0.00
受託經營短絀								
雜項費用	268,349,000	0.52	810,585,031	1.47	542,236,031	202.06	687,888,721	1.32
業務外賸餘(短絀-)	**1,251,188,000**	**2.40**	**2,093,918,471**	**3.79**	**842,730,471**	**67.35**	**2,103,844,790**	**4.03**
本期賸餘(短絀-)	**1,138,482,000**	**2.19**	**2,190,765,378**	**3.97**	**1,052,283,378**	**92.43**	**1,953,907,499**	**3.74**

11

榮民醫療作業基金

餘絀撥補決算表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

項目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
賸餘之部	**4,484,599,000**	**100.00**	**6,832,357,670**	**100.00**	**2,347,758,670**	**52.35**	**5,229,592,292**	**100.00**
本期賸餘	1,138,482,000	25.39	2,190,765,378	32.06	1,052,283,378	92.43	1,953,907,499	37.36
前期未分配賸餘	3,346,117,000	74.61	4,641,592,292	67.94	1,295,475,292	38.72	3,275,684,793	62.64
公積轉列數								
分配之部	**1,200,000,000**	**26.76**	**1,200,000,000**	**17.56**			**588,000,000**	**11.24**
填補累積短絀								
提存公積	1,200,000,000	26.76	1,200,000,000	17.56			588,000,000	11.24
賸餘撥充基金數								
解繳國庫淨額								
其他依法分配數								
未分配賸餘	**3,284,599,000**	**73.24**	**5,632,357,670**	**82.44**	**2,347,758,670**	**71.48**	**4,641,592,292**	**88.76**
短絀之部								
本期短絀								
前期待填補之短絀								
填補之部								
撥用賸餘								
撥用公積								
折減基金								
國庫撥款								
待填補之短絀								

12

榮民醫療作業基金

現金流量決算表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

項目	預算數	決算數	比較增減 金額	比較增減 %
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀-)	1,138,482,000	2,190,765,378	1,052,283,378	92.43
調整非現金項目	1,967,827,000	3,967,463,047	1,999,636,047	101.62
業務活動之淨現金流入(流出-)	3,106,309,000	6,158,228,425	3,051,919,425	98.25
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	63,481,000	546,894,082	483,413,082	761.51
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		74,688,000	74,688,000	
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	1,800,186,000	9,452,407,194	7,652,221,194	425.08
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	-62,487,000	-589,344,038	-526,857,038	843.15
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	-5,321,137,000	-3,119,280,987	2,201,856,013	-41.38
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-2,185,850,000	-9,689,083,689	-7,503,233,689	343.26
其他投資活動之現金流出				
投資活動之淨現金流入(流出-)	-5,705,807,000	-3,323,719,438	2,382,087,562	-41.75
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	13,917,871,000	22,434,426,200	8,516,555,200	61.19
增加長期負債				
增加基金、公積及填補短絀	600,000,000	37,225,950	-562,774,050	-93.80
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	-13,974,383,000	-23,046,035,000	-9,071,652,000	64.92
減少長期負債	-584,000	-4,994,871	-4,410,871	755.29
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-)	542,904,000	-579,377,721	-1,122,281,721	-206.72
現金及約當現金之淨增(淨減-)	**-2,056,594,000**	**2,255,131,266**	**4,311,725,266**	**-209.65**
期初現金及約當現金	**25,560,161,000**	**29,040,499,150**	**3,480,338,150**	**13.62**
期末現金及約當現金	**23,503,567,000**	**31,295,630,416**	**7,792,063,416**	**33.15**

13

榮民醫療作業基金

現金流量決算表

中華民國106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118,050,023元，包括機械及設備69,689,809元，交通及運輸設備18,893,760元，什項設備29,466,454元。
2. 受贈無形資產(電腦軟體)與受贈公積同額增加1,266,700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122,321,933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119,625,116元。
4. 撥入勞工退休準備金及專戶孳息，其他準備金與其他什項負債同額增加6,615,047元；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10,769,669元。
5. 代管資產與應付代管資產同額增加129,351,999元，同額減少354,746,972元。
6. 代管資產折舊提列轉入受贈公積數273,150,709元。
7. 賸餘提存公積1,200,000,000元。

榮民醫療作業基金

平　衡　表

中華民國106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	**91,712,311,270**	**100.00**	**88,877,534,919**	**100.00**	**2,834,776,351**	**3.19**
流動資產	**42,838,989,773**	**46.71**	**40,896,215,678**	**46.01**	**1,942,774,095**	**4.75**
現金	**31,295,630,416**	**34.12**	**29,040,499,150**	**32.67**	**2,255,131,266**	**7.77**
庫存現金	5,733	0.00	8,857	0.00	-3,124	-35.27
銀行存款	31,288,126,683	34.12	29,034,196,793	32.67	2,253,929,890	7.76
零用金及週轉金	7,498,000	0.01	6,293,500	0.01	1,204,500	19.14
應收款項	**9,046,442,828**	**9.86**	**9,912,927,367**	**11.15**	**-866,484,539**	**-8.74**
應收帳款						
備抵呆帳-應收帳款(-)						
應收醫療帳款	15,584,883,065	16.99	15,713,542,427	17.68	-128,659,362	-0.82
備抵醫療折讓(-)	6,880,454,929	7.50	6,115,233,830	6.88	765,221,099	12.51
備抵呆帳-應收醫療帳款(-)	15,675,971	0.02	15,230,291	0.02	445,680	2.93
應收利息	44,257,930	0.05	48,386,333	0.05	-4,128,403	-8.53
其他應收款	349,404,713	0.38	304,207,304	0.34	45,197,409	14.86
備抵呆帳-其他各項應收款(-)	35,971,980	0.04	22,744,576	0.03	13,227,404	58.16
存貨	**1,090,390,833**	**1.19**	**846,633,023**	**0.95**	**243,757,810**	**28.79**
物料	17,360,792	0.02	15,962,412	0.02	1,398,380	8.76
醫療用品	1,073,030,041	1.17	830,670,611	0.93	242,359,430	29.18
預付款項	**1,283,761,529**	**1.40**	**1,015,841,927**	**1.14**	**267,919,602**	**26.37**
預付貨款	28,520,121	0.03	6,659,459	0.01	21,860,662	328.26
用品盤存	11,440,868	0.01	9,543,661	0.01	1,897,207	19.88
預付費用	1,139,430,704	1.24	904,236,162	1.02	235,194,542	26.01
進項稅額						
其他預付款	104,369,836	0.11	95,402,645	0.11	8,967,191	9.40
短期貸墊款	**122,764,167**	**0.13**	**80,314,211**	**0.09**	**42,449,956**	**52.85**
短期墊款	122,764,167	0.13	80,314,211	0.09	42,449,956	52.85
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	**401,457,247**	**0.44**	**498,915,052**	**0.56**	**-97,457,805**	**-19.53**
長期投資			**96,000,000**	**0.11**	**-96,000,000**	**-100.00**
以成本衡量之金融資產-非流動			96,000,000	0.11	-96,000,000	-100.00
準備金	**401,457,247**	**0.44**	**402,915,052**	**0.45**	**-1,457,805**	**-0.36**
退休及離職準備金	364,804,808	0.40	362,107,991	0.41	2,696,817	0.74
其他準備金	36,652,439	0.04	40,807,061	0.05	-4,154,622	-10.18
固定資產	**39,929,308,087**	**43.54**	**38,716,626,813**	**43.56**	**1,212,681,274**	**3.13**
土地	**16,247,255,985**	**17.72**	**16,224,891,643**	**18.26**	**22,364,342**	**0.14**
土地	16,247,255,985	17.72	16,224,891,643	18.26	22,364,342	0.14
土地改良物	**57,202,865**	**0.06**	**46,171,603**	**0.05**	**11,031,262**	**23.89**
土地改良物	284,212,099	0.31	268,700,023	0.30	15,512,076	5.77
累計折舊-土地改良物(-)	227,009,234	0.25	222,528,420	0.25	4,480,814	2.01
房屋及建築	**13,180,271,932**	**14.37**	**13,501,181,528**	**15.19**	**-320,909,596**	**-2.38**
房屋及建築	22,469,011,849	24.50	22,387,858,829	25.19	81,153,020	0.36
累計折舊-房屋及建築(-)	9,288,739,917	10.13	8,886,677,301	10.00	402,062,616	4.52

15

榮民醫療作業基金

平　衡　表

中華民國106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	%
機械及設備	**6,416,163,402**	**7.00**	**5,744,177,335**	**6.46**	**671,986,067**	**11.70**
機械及設備	27,040,024,510	29.48	25,944,189,262	29.19	1,095,835,248	4.22
累計折舊-機械及設備(-)	20,623,861,108	22.49	20,200,011,927	22.73	423,849,181	2.10
交通及運輸設備	**201,907,603**	**0.22**	**183,046,343**	**0.21**	**18,861,260**	**10.30**
交通及運輸設備	777,641,737	0.85	750,782,678	0.84	26,859,059	3.58
累計折舊-交通及運輸設備(-)	575,734,134	0.63	567,736,335	0.64	7,997,799	1.41
什項設備	**506,260,018**	**0.55**	**469,768,139**	**0.53**	**36,491,879**	**7.77**
什項設備	4,136,431,343	4.51	4,043,625,843	4.55	92,805,500	2.30
累計折舊-什項設備(-)	3,630,171,325	3.96	3,573,857,704	4.02	56,313,621	1.58
租賃資產	**16,113,061**	**0.02**	**10,106,430**	**0.01**	**6,006,631**	**59.43**
租賃資產	21,577,577	0.02	11,229,366	0.01	10,348,211	92.15
累計折舊-租賃資產(-)	5,464,516	0.01	1,122,936	0.00	4,341,580	386.63
租賃權益改良	**1,173,860**	**0.00**	**1,408,580**	**0.00**	**-234,720**	**-16.66**
租賃權益改良	2,230,100	0.00	2,230,100	0.00		
累計折舊-租賃權益改良(-)	1,056,240	0.00	821,520	0.00	234,720	28.57
購建中固定資產	**3,302,959,361**	**3.60**	**2,535,875,212**	**2.85**	**767,084,149**	**30.25**
未完工程	3,003,189,821	3.27	2,525,472,903	2.84	477,716,918	18.92
預付工程及土地款	292,800,000	0.32			292,800,000	
訂購機件及設備款	6,969,540	0.01	10,402,309	0.01	-3,432,769	-33.00
無形資產	**275,611,441**	**0.30**	**226,753,475**	**0.26**	**48,857,966**	**21.55**
無形資產	**275,611,441**	**0.30**	**226,753,475**	**0.26**	**48,857,966**	**21.55**
專利權	7,661,797	0.01	7,570,505	0.01	91,292	1.21
電腦軟體	267,943,643	0.29	219,173,117	0.25	48,770,526	22.25
其他無形資產	6,001	0.00	9,853	0.00	-3,852	-39.09
遞延借項	**615,675,515**	**0.67**	**467,191,278**	**0.53**	**148,484,237**	**31.78**
遞延費用	**615,675,515**	**0.67**	**467,191,278**	**0.53**	**148,484,237**	**31.78**
遞延費用	615,675,515	0.67	467,191,278	0.53	148,484,237	31.78
其他資產	**7,651,269,207**	**8.34**	**8,071,832,623**	**9.08**	**-420,563,416**	**-5.21**
非業務資產	**566,547**	**0.00**	**566,547**	**0.00**		
委託處分資產	566,547	0.00	566,547	0.00		
什項資產	**7,650,702,660**	**8.34**	**8,071,266,076**	**9.08**	**-420,563,416**	**-5.21**
存出保證金	18,257,787	0.02	107,177,932	0.12	-88,920,145	-82.96
存出保證品	125,200,000	0.14			125,200,000	
催收款項	206,766,432	0.23	211,069,401	0.24	-4,302,969	-2.04
備抵呆帳-催收款項(-)	156,614,248	0.17	161,309,174	0.18	-4,694,926	-2.91
暫付及待結轉帳項	153,538,466	0.17	133,760,193	0.15	19,778,273	14.79
代管資產	10,449,216,147	11.39	10,442,834,225	11.75	6,381,922	0.06
累計折舊-代管資產(-)	3,488,790,278	3.80	2,983,508,930	3.36	505,281,348	16.94
受託經營權益	343,128,354	0.37	321,242,429	0.36	21,885,925	6.81
其他什項資產						
合計	**91,712,311,270**	**100.00**	**88,877,534,919**	**100.00**	**2,834,776,351**	**3.19**

榮民醫療作業基金

平　衡　表

中華民國106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	**27,030,334,083**	**29.47**	**27,416,116,458**	**30.85**	**-385,782,375**	**-1.41**
流動負債	**13,003,335,891**	**14.18**	**11,316,056,059**	**12.73**	**1,687,279,832**	**14.91**
應付款項	**12,962,520,085**	**14.13**	**11,272,870,031**	**12.68**	**1,689,650,054**	**14.99**
應付帳款	3,022,156,732	3.30	2,934,014,774	3.30	88,141,958	3.00
應付代收款	2,028,947,400	2.21	1,640,752,736	1.85	388,194,664	23.66
應付費用	2,739,504,771	2.99	2,183,907,705	2.46	555,597,066	25.44
應付稅款	3,888,993	0.00	3,627,103	0.00	261,890	7.22
應付工程款	94,247,269	0.10	242,898,837	0.27	-148,651,568	-61.20
其他應付款	5,073,774,920	5.53	4,267,668,876	4.80	806,106,044	18.89
預收款項	**40,815,806**	**0.04**	**43,186,028**	**0.05**	**-2,370,222**	**-5.49**
預收收入	20,181,344	0.02	19,971,450	0.02	209,894	1.05
預收定金	4,535,773	0.00	4,591,773	0.01	-56,000	-1.22
其他預收款	16,098,689	0.02	18,622,805	0.02	-2,524,116	-13.55
長期負債	**16,075,428**	**0.02**	10,722,088	**0.01**	**5,353,340**	**49.93**
長期債務	**16,075,428**	**0.02**	10,722,088	**0.01**	**5,353,340**	**49.93**
應付租賃款	16,075,428	0.02	10,722,088	0.01	5,353,340	49.93
其他負債	**14,010,922,764**	**15.28**	**16,089,338,311**	**18.10**	**-2,078,415,547**	**-12.92**
什項負債	**14,010,922,764**	**15.28**	**16,089,338,311**	**18.10**	**-2,078,415,547**	**-12.92**
存入保證金	840,632,009	0.92	667,946,917	0.75	172,685,092	25.85
應付保管款	20,996,966	0.02	27,967,956	0.03	-6,970,990	-24.92
應付退休及離職金	364,804,808	0.40	362,107,991	0.41	2,696,817	0.74
應付代管資產	6,960,425,869	7.59	7,459,325,295	8.39	-498,899,426	-6.69
暫收及待結轉帳項	5,743,850,791	6.26	7,487,191,475	8.42	-1,743,340,684	-23.28
其他什項負債	80,212,321	0.09	84,798,677	0.10	-4,586,356	-5.41
淨值	**64,681,977,187**	**70.53**	**61,461,418,461**	**69.15**	**3,220,558,726**	**5.24**
基金	**45,470,468,141**	**49.58**	**45,470,468,141**	**51.16**		
基金	**45,470,468,141**	**49.58**	**45,470,468,141**	**51.16**		
基金	45,470,468,141	49.58	45,470,468,141	51.16		
公積	**8,255,242,363**	**9.00**	**6,025,449,217**	**6.78**	**2,229,793,146**	**37.01**
資本公積	**5,244,402,363**	**5.72**	**4,214,609,217**	**4.74**	**1,029,793,146**	**24.43**
受贈公積	5,244,402,363	5.72	4,214,609,217	4.74	1,029,793,146	24.43
特別公積	**3,010,840,000**	**3.28**	**1,810,840,000**	**2.04**	**1,200,000,000**	**66.27**
特別公積	3,010,840,000	3.28	1,810,840,000	2.04	1,200,000,000	66.27
累積餘絀	**5,632,357,670**	**6.14**	**4,641,592,292**	**5.22**	**990,765,378**	**21.35**
累積賸餘	**5,632,357,670**	**6.14**	**4,641,592,292**	**5.22**	**990,765,378**	**21.35**
累積賸餘	5,632,357,670	6.14	4,641,592,292	5.22	990,765,378	21.35
淨值其他項目	**5,323,909,013**	**5.81**	**5,323,908,811**	**5.99**	**202**	**0.00**
未實現重估增值	**5,323,909,013**	**5.81**	**5,323,908,811**	**5.99**	**202**	**0.00**
未實現重估增值	5,323,909,013	5.81	5,323,908,811	5.99	202	0.00
合計	**91,712,311,270**	**100.00**	**88,877,534,919**	**100.00**	**2,834,776,351**	**3.19**

註：1.「信託代理與保證資產(負債)」科目，本年度決算數1,499,041,213元，包括保管有價證券(應付保管有價證券)1,326,184元，保管品(應付保管品)264,577,389元，保證品(應付保證品)1,233,137,640元；上年度決算數998,510,789元，包括保管有價證券(應付保管有價證券)1,339,784元，保管品(應付保管品)512,246,246元，保證品(應付保證品)484,924,759元。

2. 經管珍貴動產、不動產本年度決算數27,778,800元；上年度決算數27,778,800元。

附　屬　表

17

榮民醫療作業基金

業務收入明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減 金額	比較增減 %	備註
業務收入	**52,039,338,000**	**55,213,031,515**	**3,173,693,515**	**6.10**	
醫療收入	**48,404,868,000**	**51,543,431,701**	**3,138,563,701**	**6.48**	
門診醫療收入	26,022,730,000	28,111,080,366	2,088,350,366	8.03	
住院醫療收入	26,989,911,000	28,373,357,826	1,383,446,826	5.13	
其他醫療收入	818,287,000	748,131,498	-70,155,502	-8.57	
減:醫療折讓	5,135,807,000	5,466,058,521	330,251,521	6.43	
減:醫療優待免費	290,253,000	223,079,468	-67,173,532	-23.14	實際優待免費及金額較預計為低。
其他業務收入	**3,634,470,000**	**3,669,599,814**	**35,129,814**	**0.97**	
臨床教學研究補助收入	1,025,034,000	1,025,034,000			
其他補助收入	2,350,717,000	2,316,927,762	-33,789,238	-1.44	
雜項業務收入	258,719,000	327,638,052	68,919,052	26.64	支援其他醫療院所業務較預計增加，支援收入增加。

18

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：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減 金額	比較增減 %	備註
業務外收入	**1,519,537,000**	**2,934,188,975**	**1,414,651,975**	**93.10**	
財務收入	**167,911,000**	**157,511,353**	**-10,399,647**	**-6.19**	
利息收入	167,911,000	157,511,353	-10,399,647	-6.19	
其他業務外收入	**1,351,626,000**	**2,776,677,622**	**1,425,051,622**	**105.43**	
財產交易賸餘					
資產使用及權利金收入	521,941,000	613,216,544	91,275,544	17.49	場地使用等收入較預計為高。
受託經營賸餘	20,167,000	21,885,925	1,718,925	8.52	
受贈收入		3,399,937	3,399,937		
賠(補)償收入	110,000	2,342,898	2,232,898	2,029.91	識別證遺失補發較預計為高。
違規罰款收入	16,958,000	33,320,264	16,362,264	96.49	廠商違約罰款較預計增加。
收回呆帳	295,000	614,214	319,214	108.21	依實際收回情形認列。
雜項收入	792,155,000	2,101,897,840	1,309,742,840	165.34	配合中央健康保險署點值結算作業，轉回以前年度溢提備抵醫療折讓較預計增加。

19

榮民醫療作業基金

醫療成本明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減 金額	比較增減 %	備註
醫療成本	**44,412,638,000**	**47,369,643,083**	**2,957,005,083**	**6.66**	
門診醫療成本	**20,430,564,000**	**22,265,741,070**	**1,835,177,070**	**8.98**	
用人費用	**6,513,225,000**	**6,351,316,261**	**-161,908,739**	**-2.49**	
正式員額薪資	2,216,872,000	1,951,495,042	-265,376,958	-11.97	
聘僱及兼職人員薪資	250,707,000	211,564,605	-39,142,395	-15.61	
超時工作報酬	242,981,000	238,337,513	-4,643,487	-1.91	
獎金	2,541,798,000	2,741,314,892	199,516,892	7.85	
退休及卹償金	794,909,000	786,891,985	-8,017,015	-1.01	
福利費	465,726,000	421,403,806	-44,322,194	-9.52	
提繳費	232,000	308,418	76,418	32.94	
服務費用	**3,165,439,000**	**3,552,143,081**	**386,704,081**	**12.22**	
水電費	297,608,000	244,879,064	-52,728,936	-17.72	
郵電費	17,063,000	16,904,814	-158,186	-0.93	
旅運費	6,679,000	7,171,466	492,466	7.37	
印刷裝訂與廣告費	14,665,000	14,935,230	270,230	1.84	
修理保養及保固費	366,984,000	436,200,673	69,216,673	18.86	
保險費	3,604,000	3,292,072	-311,928	-8.66	
一般服務費	730,329,000	946,883,528	216,554,528	29.65	
專業服務費	1,727,113,000	1,880,573,685	153,460,685	8.89	
公共關係費	1,394,000	1,302,549	-91,451	-6.56	
材料及用品費	**9,678,109,000**	**11,406,311,760**	**1,728,202,760**	**17.86**	
使用材料費	25,569,000	21,779,743	-3,789,257	-14.82	
用品消耗	103,530,000	140,895,962	37,365,962	36.09	
商品及醫療用品	9,549,010,000	11,243,636,055	1,694,626,055	17.75	
租金與利息	**107,376,000**	**78,636,713**	**-28,739,287**	**-26.77**	
地租及水租	25,000	3,375	-21,625	-86.50	
房租	1,611,000	1,636,905	25,905	1.61	
機器租金	90,921,000	65,196,585	-25,724,415	-28.29	
交通及運輸設備租金	13,010,000	8,792,187	-4,217,813	-32.42	
什項設備租金	1,809,000	2,676,093	867,093	47.93	
利息		331,568	331,568		

20

榮民醫療作業基金

醫療成本明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減 金額	比較增減 %	備註
折舊、折耗及攤銷	**935,527,000**	**842,835,044**	**-92,691,956**	**-9.91**	
土地改良物折舊	1,848,000	1,847,931	-69	0.00	
房屋折舊	141,379,000	134,544,864	-6,834,136	-4.83	
機械及設備折舊	604,396,000	558,455,576	-45,940,424	-7.60	
交通及運輸設備折舊	13,975,000	12,943,685	-1,031,315	-7.38	
什項設備折舊	53,764,000	42,655,099	-11,108,901	-20.66	
租賃資產及租賃權益改良折舊	235,000	867,584	632,584	269.18	
代管資產折舊	76,683,000	63,143,107	-13,539,893	-17.66	
攤銷	43,247,000	28,377,198	-14,869,802	-34.38	
稅捐與規費(強制費)	**5,922,000**	**7,897,036**	**1,975,036**	**33.35**	
土地稅	13,000	7,904	-5,096	-39.20	
房屋稅	3,000	3,031	31	1.03	
消費與行為稅	4,080,000	5,355,537	1,275,537	31.26	
規費	1,826,000	2,530,564	704,564	38.59	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	**17,033,000**	**17,304,670**	**271,670**	**1.59**	
會費	17,020,000	17,294,869	274,869	1.61	
分擔	13,000	9,801	-3,199	-24.61	
短絀、賠償與保險給付	**4,538,000**	**5,706,288**	**1,168,288**	**25.74**	
各項短絀	4,538,000	5,706,288	1,168,288	25.74	
其他	**3,395,000**	**3,590,217**	**195,217**	**5.75**	
其他費用	3,395,000	3,590,217	195,217	5.75	
住院醫療成本	**23,227,512,000**	**24,331,394,332**	**1,103,882,332**	**4.75**	
用人費用	**9,435,803,000**	**9,181,470,013**	**-254,332,987**	**-2.70**	
正式員額薪資	3,427,679,000	3,057,702,109	-369,976,891	-10.79	
聘僱及兼職人員薪資	400,960,000	332,493,763	-68,466,237	-17.08	
超時工作報酬	374,211,000	369,730,988	-4,480,012	-1.20	
獎金	3,467,229,000	3,713,436,538	246,207,538	7.10	
退休及卹償金	1,147,695,000	1,139,913,039	-7,781,961	-0.68	
福利費	617,755,000	567,789,062	-49,965,938	-8.09	
提繳費	274,000	404,514	130,514	47.63	

21

榮民醫療作業基金

醫療成本明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減 金額	比較增減 %	備註
服務費用	**4,220,641,000**	**4,474,847,440**	**254,206,440**	**6.02**	
水電費	453,561,000	377,483,360	-76,077,640	-16.77	
郵電費	21,551,000	16,491,488	-5,059,512	-23.48	
旅運費	3,537,000	4,071,227	534,227	15.10	
印刷裝訂與廣告費	17,730,000	16,449,694	-1,280,306	-7.22	
修理保養及保固費	478,972,000	563,488,801	84,516,801	17.65	
保險費	4,547,000	4,258,760	-288,240	-6.34	
一般服務費	915,183,000	1,063,161,123	147,978,123	16.17	
專業服務費	2,323,459,000	2,427,429,234	103,970,234	4.47	
公共關係費	2,101,000	2,013,753	-87,247	-4.15	
材料及用品費	**8,239,079,000**	**9,437,218,061**	**1,198,139,061**	**14.54**	
使用材料費	30,334,000	29,455,077	-878,923	-2.90	
用品消耗	122,200,000	174,192,952	51,992,952	42.55	
商品及醫療用品	8,086,545,000	9,233,570,032	1,147,025,032	14.18	
租金與利息	**93,721,000**	**90,645,604**	**-3,075,396**	**-3.28**	
房租	343,000	367,905	24,905	7.26	
機器租金	89,307,000	85,428,223	-3,878,777	-4.34	
交通及運輸設備租金	1,717,000	1,128,343	-588,657	-34.28	
什項設備租金	2,354,000	2,740,017	386,017	16.40	
利息		981,116	981,116		
折舊、折耗及攤銷	**1,187,660,000**	**1,090,030,637**	**-97,629,363**	**-8.22**	
土地改良物折舊	2,119,000	2,199,106	80,106	3.78	
房屋折舊	182,422,000	173,662,533	-8,759,467	-4.80	
機械及設備折舊	769,945,000	713,997,993	-55,947,007	-7.27	
交通及運輸設備折舊	17,108,000	16,363,637	-744,363	-4.35	
什項設備折舊	54,711,000	41,604,391	-13,106,609	-23.96	
租賃資產及租賃權益改良折舊		1,048,240	1,048,240		
代管資產折舊	96,077,000	89,175,650	-6,901,350	-7.18	
攤銷	65,278,000	51,979,087	-13,298,913	-20.37	
稅捐與規費(強制費)	**5,485,000**	**6,943,994**	**1,458,994**	**26.60**	
房屋稅	7,000	7,073	73	1.04	
消費與行為稅	3,752,000	4,984,519	1,232,519	32.85	
規費	1,726,000	1,952,402	226,402	13.12	

22

榮民醫療作業基金

醫療成本明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減 金額	比較增減 %	備註
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	**21,102,000**	**21,624,857**	**522,857**	**2.48**	
會費	21,084,000	21,613,488	529,488	2.51	
分擔	18,000	11,369	-6,631	-36.84	
短絀、賠償與保險給付	**19,025,000**	**21,728,707**	**2,703,707**	**14.21**	
各項短絀	19,025,000	21,728,707	2,703,707	14.21	
其他	**4,996,000**	**6,885,019**	**1,889,019**	**37.81**	
其他費用	4,996,000	6,885,019	1,889,019	37.81	
其他醫療成本	**754,562,000**	**772,507,681**	**17,945,681**	**2.38**	
用人費用	**152,475,000**	**141,335,917**	**-11,139,083**	**-7.31**	
正式員額薪資	79,162,000	69,457,354	-9,704,646	-12.26	
超時工作報酬	5,201,000	3,960,086	-1,240,914	-23.86	
獎金	33,519,000	35,777,227	2,258,227	6.74	
退休及卹償金	20,049,000	19,701,978	-347,022	-1.73	
福利費	14,536,000	12,436,097	-2,099,903	-14.45	
提繳費	8,000	3,175	-4,825	-60.31	
服務費用	**437,568,000**	**466,798,858**	**29,230,858**	**6.68**	
水電費	9,319,000	9,571,600	252,600	2.71	
郵電費	161,000	116,250	-44,750	-27.80	
旅運費	123,000	137,286	14,286	11.61	
印刷裝訂與廣告費	281,000	361,303	80,303	28.58	
修理保養及保固費	11,271,000	17,157,111	5,886,111	52.22	
保險費	12,000	19,831	7,831	65.26	
一般服務費	411,331,000	434,416,675	23,085,675	5.61	
專業服務費	5,070,000	5,018,802	-51,198	-1.01	
材料及用品費	**147,455,000**	**148,059,428**	**604,428**	**0.41**	
使用材料費	12,259,000	9,228,458	-3,030,542	-24.72	
用品消耗	100,026,000	99,414,743	-611,257	-0.61	
商品及醫療用品	35,170,000	39,416,227	4,246,227	12.07	
折舊、折耗及攤銷	**16,867,000**	**16,095,710**	**-771,290**	**-4.57**	
土地改良物折舊	58,000	60,925	2,925	5.04	
房屋折舊	5,088,000	4,743,561	-344,439	-6.77	

23

榮民醫療作業基金

醫療成本明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
機械及設備折舊	6,459,000	5,981,268	-477,732	-7.40	
交通及運輸設備折舊	388,000	369,912	-18,088	-4.66	
什項設備折舊	4,420,000	4,395,497	-24,503	-0.55	
攤銷	454,000	544,547	90,547	19.94	
稅捐與規費(強制費)	**91,000**	**78,214**	**-12,786**	**-14.05**	
消費與行為稅	54,000	76,481	22,481	41.63	
規費	37,000	1,733	-35,267	-95.32	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	**106,000**	**139,554**	**33,554**	**31.65**	
會費	106,000	121,078	15,078	14.22	
分擔		18,476	18,476		

註：1. 一般服務費內含契僱人力1,023人(行政人員)，計時與計件人員酬金預算數489,168,000元，決算數619,671,375元。專業服務費內含契僱人力5,663人(醫師384人、護理人員3,952人、其他醫事人員1,088人、非醫事技術人員235人)，專技人員酬金預算數3,733,888,000元，決算數4,048,748,397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352人，相關費用預算數226,050,000元，決算數252,477,979元；一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理39人，相關費用預算數81,822,000元，決算數68,731,003元；營養膳食勞務279人，相關費用預算數385,973,000元，決算數367,070,535元；環境及設備維護保養805人，相關費用預算數383,565,000元，決算數395,104,787元；照顧服務員593人，相關費用預算數186,315,000元，決算數215,724,025元；醫療行政雜務960人，相關費用預算數427,008,000元，決算數598,538,462元；安全維護警衛勤務128人，相關費用預算數30,255,000元，決算數48,805,128元；交通及運輸設備租金內含勞務承攬人力，醫療行政雜務11人，相關費用預算數3,985,000元，決算數3,325,990元。

3. 門診醫療成本：
業務宣導費決算數221,000元，較預算數215,000元，增加6,000元，係公共衛生政策宣導較預計增加。
公共關係費決算數1,302,549元，較預算數1,394,000元，減少91,451元，係撙節支出。

4. 住院醫療成本：
業務宣導費決算數212,905元，較預算數213,000元，減少95元，係撙節支出。
公共關係費決算數2,013,753元，較預算數2,101,000元，減少87,247元，係撙節支出。

24

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：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減 金額	比較增減 %	備註
其他業務成本	**279,945,000**	**315,421,611**	**35,476,611**	**12.67**	
雜項業務成本	**279,945,000**	**315,421,611**	**35,476,611**	**12.67**	支援其他醫療院所收入較預計增加，成本相對增加。
用人費用	**81,228,000**	**72,034,634**	**-9,193,366**	**-11.32**	
正式員額薪資	81,228,000	72,006,215	-9,221,785	-11.35	
聘僱及兼職人員薪資		28,419	28,419		
服務費用	**198,123,000**	**243,386,977**	**45,263,977**	**22.85**	
專業服務費	198,123,000	243,386,977	45,263,977	22.85	
材料及用品費	**594,000**		**-594,000**	**-100.00**	
使用材料費	594,000		-594,000	-100.00	

註：專業服務費內含契僱人力1人(醫師)，專技人員酬金無預算數，決算數17,091元。

25

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：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減 金額	比較增減 %	備註
管理及總務費用	**2,637,468,000**	**2,576,818,481**	**-60,649,519**	**-2.30**	
管理費用及總務費用	**2,637,468,000**	**2,576,818,481**	**-60,649,519**	**-2.30**	
用人費用	**1,619,275,000**	**1,543,750,958**	**-75,524,042**	**-4.66**	
正式員額薪資	724,139,000	634,065,381	-90,073,619	-12.44	
聘僱及兼職人員薪資	10,091,000	6,830,372	-3,260,628	-32.31	
超時工作報酬	56,497,000	53,066,777	-3,430,223	-6.07	
獎金	446,424,000	485,125,725	38,701,725	8.67	
退休及卹償金	238,078,000	232,478,264	-5,599,736	-2.35	
福利費	143,838,000	131,965,992	-11,872,008	-8.25	
提繳費	208,000	218,447	10,447	5.02	
服務費用	**505,019,000**	**527,220,390**	**22,201,390**	**4.40**	
水電費	58,696,000	46,828,889	-11,867,111	-20.22	
郵電費	16,660,000	13,541,860	-3,118,140	-18.72	
旅運費	13,011,000	9,685,676	-3,325,324	-25.56	
印刷裝訂與廣告費	6,639,000	5,783,452	-855,548	-12.89	
修理保養及保固費	85,243,000	88,049,186	2,806,186	3.29	
保險費	2,396,000	2,680,745	284,745	11.88	
一般服務費	228,509,000	251,866,789	23,357,789	10.22	
專業服務費	80,825,000	95,846,358	15,021,358	18.59	
公共關係費	13,040,000	12,937,435	-102,565	-0.79	
材料及用品費	**55,255,000**	**64,387,869**	**9,132,869**	**16.53**	
使用材料費	6,249,000	6,328,994	79,994	1.28	
用品消耗	48,995,000	58,010,423	9,015,423	18.40	
商品及醫療用品	11,000	48,452	37,452	340.47	
租金與利息	**114,766,000**	**97,767,948**	**-16,998,052**	**-14.81**	
地租及水租	2,571,000	7,160,882	4,589,882	178.53	
房租	98,000	66,400	-31,600	-32.24	
機器租金	80,703,000	68,427,714	-12,275,286	-15.21	
交通及運輸設備租金	9,391,000	10,034,698	643,698	6.85	
什項設備租金	20,349,000	10,446,776	-9,902,224	-48.66	
利息	1,654,000	1,631,478	-22,522	-1.36	

26

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：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減 金額	比較增減 %	備註
折舊、折耗及攤銷	**333,281,000**	**328,505,918**	**-4,775,082**	**-1.43**	
土地改良物折舊	411,000	358,031	-52,969	-12.89	
房屋折舊	49,847,000	46,185,535	-3,661,465	-7.35	
機械及設備折舊	157,721,000	152,463,731	-5,257,269	-3.33	
交通及運輸設備折舊	8,446,000	9,620,580	1,174,580	13.91	
什項設備折舊	16,630,000	17,400,609	770,609	4.63	
租賃資產及租賃權益改良折舊	1,404,000	1,122,936	-281,064	-20.02	
代管資產折舊	26,714,000	44,870,262	18,156,262	67.97	
攤銷	72,108,000	56,484,234	-15,623,766	-21.67	
稅捐與規費(強制費)	**7,554,000**	**11,688,296**	**4,134,296**	**54.73**	
土地稅	71,000	75,433	4,433	6.24	
房屋稅		14,618	14,618		
消費與行為稅	6,186,000	9,485,152	3,299,152	53.33	
規費	1,297,000	2,113,093	816,093	62.92	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	**1,771,000**	**1,508,441**	**-262,559**	**-14.83**	
會費	1,771,000	1,461,441	-309,559	-17.48	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)		47,000	47,000		
其他	**547,000**	**1,988,661**	**1,441,661**	**263.56**	
其他費用	547,000	1,988,661	1,441,661	263.56	

註：1. 一般服務費內含契僱人力278人(行政人員)，計時與計件人員酬金預算數112,219,000元，決算數147,246,530元。專業服務費內含契僱人力62人(其他醫事人員11人、非醫事技術人員51人)，專技人員酬金預算數36,508,000元，決算數46,419,389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29人，相關費用預算數20,861,000元，決算數21,819,368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，相關費用預算數2,280,000元，決算數558,473元；環境及設備維護保養157人，相關費用預算數61,971,000元，決算數66,842,971元；醫療行政雜務46人，相關費用預算數29,140,000元，決算數16,708,795元；安全維護警衛勤務8人，相關費用預算數11,936,000元，決算數3,891,114元；交通及運輸設備租金內含勞務承攬人力，醫療行政雜務8人，相關費用預算數7,020,000元，決算數7,824,190元。

3. 國外旅費決算數4,870,036元，較預算數8,298,000元，減少3,427,964元，係部分出國計畫因故未執行。

4. 業務宣導費決算數690,022元，較預算數1,440,000元，減少749,978元，係撙節支出。

5. 公共關係費決算數12,937,435元，較預算數13,040,000元，減少102,565元，係撙節支出。

27

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：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減 金額	比較增減 %	備註
研究發展及訓練費用	**4,821,993,000**	**4,854,301,433**	**32,308,433**	**0.67**	
研究發展費用	**2,512,327,000**	**2,553,177,454**	**40,850,454**	**1.63**	
用人費用	**1,134,240,000**	**1,108,166,338**	**-26,073,662**	**-2.30**	
正式員額薪資	285,306,000	255,361,505	-29,944,495	-10.50	
聘僱及兼職人員薪資	58,182,000	48,585,219	-9,596,781	-16.49	
超時工作報酬	18,746,000	19,474,218	728,218	3.88	
獎金	613,255,000	630,871,156	17,616,156	2.87	
退休及卹償金	103,664,000	104,000,396	336,396	0.32	
福利費	55,085,000	49,849,524	-5,235,476	-9.50	
提繳費	2,000	24,320	22,320	1,116.00	
服務費用	**670,716,000**	**741,903,628**	**71,187,628**	**10.61**	
水電費	41,579,000	35,773,308	-5,805,692	-13.96	
郵電費	3,079,000	2,317,004	-761,996	-24.75	
旅運費	4,631,000	4,401,873	-229,127	-4.95	
印刷裝訂與廣告費	6,168,000	8,041,065	1,873,065	30.37	
修理保養及保固費	63,664,000	68,051,622	4,387,622	6.89	
一般服務費	274,729,000	324,037,801	49,308,801	17.95	
專業服務費	276,866,000	299,280,955	22,414,955	8.10	
材料及用品費	**496,089,000**	**539,803,492**	**43,714,492**	**8.81**	
使用材料費	9,648,000	6,365,708	-3,282,292	-34.02	
用品消耗	80,475,000	96,711,203	16,236,203	20.18	
商品及醫療用品	405,966,000	436,726,581	30,760,581	7.58	
租金與利息	**52,915,000**	**16,826,950**	**-36,088,050**	**-68.20**	
機器租金	52,582,000	16,486,676	-36,095,324	-68.65	
什項設備租金	333,000	340,274	7,274	2.18	
折舊、折耗及攤銷	**147,756,000**	**139,403,429**	**-8,352,571**	**-5.65**	
土地改良物折舊	312,000	329,964	17,964	5.76	
房屋折舊	29,849,000	28,476,439	-1,372,561	-4.60	
機械及設備折舊	92,886,000	86,777,610	-6,108,390	-6.58	
交通及運輸設備折舊	2,349,000	2,002,866	-346,134	-14.74	
什項設備折舊	16,808,000	13,556,613	-3,251,387	-19.34	
代管資產折舊		568,018	568,018		

28

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：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減 金額	比較增減 %	備註
攤銷	5,552,000	7,691,919	2,139,919	38.54	
稅捐與規費(強制費)	**21,000**	**59,853**	**38,853**	**185.01**	
消費與行為稅	20,000	37,653	17,653	88.27	
規費	1,000	22,200	21,200	2,120.00	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	**5,206,000**	**2,948,913**	**-2,257,087**	**-43.36**	
會費	3,286,000	1,758,913	-1,527,087	-46.47	
捐助、補助與獎助	1,920,000	1,190,000	-730,000	-38.02	
其他	**5,384,000**	**4,064,851**	**-1,319,149**	**-24.50**	
其他費用	5,384,000	4,064,851	-1,319,149	-24.50	
訓練費用	**2,309,666,000**	**2,301,123,979**	**-8,542,021**	**-0.37**	
用人費用	**1,423,025,000**	**1,343,796,282**	**-79,228,718**	**-5.57**	
正式員額薪資	397,258,000	356,509,866	-40,748,134	-10.26	
聘僱及兼職人員薪資	181,224,000	150,301,749	-30,922,251	-17.06	
超時工作報酬	42,743,000	39,127,625	-3,615,375	-8.46	
獎金	686,177,000	686,904,207	727,207	0.11	
退休及卹償金	72,096,000	70,969,500	-1,126,500	-1.56	
福利費	43,526,000	39,976,855	-3,549,145	-8.15	
提繳費	1,000	6,480	5,480	548.00	
服務費用	**618,411,000**	**656,645,103**	**38,234,103**	**6.18**	
水電費	45,298,000	40,683,415	-4,614,585	-10.19	
郵電費	1,231,000	669,258	-561,742	-45.63	
旅運費	26,951,000	24,800,965	-2,150,035	-7.98	
印刷裝訂與廣告費	3,665,000	3,523,754	-141,246	-3.85	
修理保養及保固費	39,657,000	41,369,823	1,712,823	4.32	
保險費	108,000	5,930	-102,070	-94.51	
一般服務費	285,462,000	304,364,579	18,902,579	6.62	
專業服務費	216,039,000	241,227,379	25,188,379	11.66	
材料及用品費	**175,949,000**	**212,201,801**	**36,252,801**	**20.60**	
使用材料費	2,253,000	1,984,802	-268,198	-11.90	
用品消耗	60,303,000	93,485,610	33,182,610	55.03	
商品及醫療用品	113,393,000	116,731,389	3,338,389	2.94	

29

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：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
租金與利息	**19,529,000**	**19,703,257**	**174,257**	**0.89**	
地租及水租	10,000	3,375	-6,625	-66.25	
機器租金	19,459,000	18,966,338	-492,662	-2.53	
交通及運輸設備租金		25,200	25,200		
什項設備租金	60,000	708,344	648,344	1,080.57	
折舊、折耗及攤銷	**66,185,000**	**60,816,306**	**-5,368,694**	**-8.11**	
土地改良物折舊	133,000	142,857	9,857	7.41	
房屋折舊	17,576,000	16,914,972	-661,028	-3.76	
機械及設備折舊	39,029,000	35,031,366	-3,997,634	-10.24	
交通及運輸設備折舊	897,000	804,200	-92,800	-10.35	
什項設備折舊	7,243,000	6,626,042	-616,958	-8.52	
代管資產折舊		76,905	76,905		
攤銷	1,307,000	1,219,964	-87,036	-6.66	
稅捐與規費(強制費)	**154,000**	**142,965**	**-11,035**	**-7.17**	
規費	154,000	142,965	-11,035	-7.17	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	**5,237,000**	**6,306,030**	**1,069,030**	**20.41**	
會費	5,237,000	6,306,030	1,069,030	20.41	
其他	**1,176,000**	**1,512,235**	**336,235**	**28.59**	
其他費用	1,176,000	1,512,235	336,235	28.59	

註：1. 一般服務費內含契僱人力922人(實習醫學生369人、行政人員553人)，計時與計件人員酬金預算數405,265,000元，決算數438,667,231元。專業服務費內含契僱人力551人(醫師62人、護理人員398人、其他醫事人員50人、非醫事技術人員41人)，專技人員酬金預算數406,862,000元，決算數369,094,673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15人，相關費用預算數5,657,000元，決算數8,857,266元；一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理，相關費用預算數4,266,000元，無決算數；環境及設備維護保養200人，相關費用預算數84,358,000元，決算數89,173,789元；醫療行政雜務156人，相關費用預算數63,391,000元，決算數63,723,615元；安全維護警衛勤務3人，相關費用無預算，決算數1,276,883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，決算數25,200

3. 研究發展費用：
國外旅費決算數2,553,692元，較預算數2,928,000元，減少374,308元，係依出國計畫覈實辦理。

4. 訓練費用：
國外旅費決算數18,720,594元，較預算數20,005,000元，減少1,284,406元，係部分出國計畫因故未執行。

30

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：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減 金額	比較增減 %	備註
業務外費用	**268,349,000**	**840,270,504**	**571,921,504**	**213.13**	
財務費用		**21,312,000**	**21,312,000**		
投資短絀		**21,312,000**	**21,312,000**		榮民製藥股份有限公司之投資短絀。
短絀、賠償與保險給付		**21,312,000**	**21,312,000**		
各項短絀		21,312,000	21,312,000		
其他業務外費用	**268,349,000**	**818,958,504**	**550,609,504**	**205.18**	
財產交易短絀		**8,373,473**	**8,373,473**		污水處理場及投影機等資產報廢短絀。
短絀、賠償與保險給付		**8,373,473**	**8,373,473**		
各項短絀		8,373,473	8,373,473		
雜項費用	**268,349,000**	**810,585,031**	**542,236,031**	**202.06**	主要係認列以前年度代管資產折舊及補提以前年度支出所致。
用人費用		**77,621,000**	**77,621,000**		
獎金		77,621,000	77,621,000		
服務費用	**98,848,000**	**114,768,789**	**15,920,789**	**16.11**	
水電費	9,465,000	6,677,401	-2,787,599	-29.45	
郵電費	212,000	176,986	-35,014	-16.52	
旅運費	80,000	77,330	-2,670	-3.34	
印刷裝訂與廣告費	1,133,000	1,245,372	112,372	9.92	
修理保養及保固費	18,312,000	30,751,150	12,439,150	67.93	
保險費	44,000	81,975	37,975	86.31	
一般服務費	59,777,000	59,767,048	-9,952	-0.02	
專業服務費	9,825,000	15,991,527	6,166,527	62.76	
材料及用品費	**24,660,000**	**18,729,775**	**-5,930,225**	**-24.05**	
使用材料費	2,000	1,570	-430	-21.50	
用品消耗	24,658,000	17,999,615	-6,658,385	-27.00	
商品及醫療用品		728,590	728,590		

31

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：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減 金額	比較增減 %	備註
租金與利息	**337,000**	**7,704,405**	**7,367,405**	**2,186.17**	
地租及水租	49,000	27,321	-21,679	-44.24	
機器租金	288,000	7,677,084	7,389,084	2,565.65	
折舊、折耗及攤銷	**27,553,000**	**27,552,612**	**-388**	**0.00**	
房屋折舊	27,553,000	27,552,612	-388	0.00	
稅捐與規費(強制費)	**2,744,000**	**3,170,804**	**426,804**	**15.55**	
土地稅	384,000	491,643	107,643	28.03	
房屋稅	1,393,000	1,490,099	97,099	6.97	
消費與行為稅	964,000	1,128,421	164,421	17.06	
規費	3,000	60,641	57,641	1,921.37	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	**11,375,000**	**9,003,621**	**-2,371,379**	**-20.85**	
會費	15,000	212,070	197,070	1,313.80	
捐助、補助與獎助	11,000,000	8,760,000	-2,240,000	-20.36	
分擔	360,000	31,551	-328,449	-91.24	
短絀、賠償與保險給付		**19,362,988**	**19,362,988**		
各項短絀		19,357,044	19,357,044		
賠償給付		5,944	5,944		
其他	**102,832,000**	**532,671,037**	**429,839,037**	**418.00**	
其他費用	102,832,000	532,671,037	429,839,037	418.00	

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數3,339,000元，決算數2,106,668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1人，相關費用無預算，決算數133,250元；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，相關費用預算數1,059,000元，決算數1,063,831元；照顧服務員25人，相關費用預算數8,424,000元，決算數10,983,000元；安全維護警衛勤務75人，相關費用預算數38,251,000元，決算數39,115,969元。

32

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
原值	**268,700,023**	**22,387,858,829**	**25,944,189,262**	**750,782,678**	**4,043,625,843**	**11,229,366**	**2,230,100**	**8,314,060,756**	**61,722,676,857**
減：以前年度已提折舊數	222,528,420	8,886,677,301	20,200,011,927	567,736,335	3,573,857,704	1,122,936	821,520	2,983,508,930	36,436,265,073
上年度期末帳面價值	**46,171,603**	**13,501,181,528**	**5,744,177,335**	**183,046,343**	**469,768,139**	**10,106,430**	**1,408,580**	**5,330,551,826**	**25,286,411,784**
加：本年度新增資產價值	15,970,076	57,042,649	2,213,178,392	60,966,140	162,988,643			87,117,392	2,597,263,292
減：本年度減少資產價值		6,710,716	1,359,177		303,580			26,139	8,399,612
加減：調整欄		60,838,987	12,874,396		45,067	8,810,671		-75,316,767	7,252,354
減：本年度提列折舊數	4,938,814	432,080,516	1,552,707,544	42,104,880	126,238,251	2,804,040	234,720	197,833,942	2,358,942,707
本年度期末帳面價值	**57,202,865**	**13,180,271,932**	**6,416,163,402**	**201,907,603**	**506,260,018**	**16,113,061**	**1,173,860**	**5,144,492,370**	**25,523,585,111**
本年度提列折舊數	**4,938,814**	**432,080,516**	**1,552,707,544**	**42,104,880**	**126,238,251**	**2,804,040**	**234,720**	**197,833,942**	**2,358,942,707**
醫療成本	4,107,962	312,950,958	1,278,434,837	29,677,234	88,654,987	1,681,104	234,720	152,318,757	1,868,060,559
管理及總務費用	358,031	46,185,535	152,463,731	9,620,580	17,400,609	1,122,936		44,870,262	272,021,684
研究發展及訓練費用	472,821	45,391,411	121,808,976	2,807,066	20,182,655			644,923	191,307,852
業務外費用		27,552,612							27,552,612

註：1. 本年度新增資產價值包括受贈「機械及設備」69,689,809元，「交通及運輸設備」18,893,760元，「什項設備」29,466,454元；撥入「什項資產」87,117,392元。

2. 本年度減少資產價值包括報廢「房屋及建築」原值35,674,616元，累計折舊28,963,900元，「機械及設備」原值6,669,000元，累計折舊5,309,823元，「什項設備」原值1,473,000元，累計折舊1,169,420元，「什項資產」原值63,561元，累計折舊37,422元；撥出至桃園榮家「機械及設備」原值5,400,308元，累計折舊5,400,308元；撥出至中彰榮家「機械及設備」原值16,000元，累計折舊16,000元；撥出至衛生福利部「機械及設備」原值789,417元，累計折舊789,417元；撥出至國立科學工藝博物館「機械及設備」原值25,000元，累計折舊25,000元。

3. 調整欄：包括購建中固定資產完工轉正「房屋及建築」61,008,787元，「機械及設備」4,155,703元，「什項設備」285,067元；沖銷以前年度溢列「房屋及建築」169,800元；補列「機械及設備」原值9,925,261元，累計折舊1,206,568元，「租賃資產」原值10,348,211元，累計折舊1,537,540元；「什項設備」轉列「電腦軟體」240,000元；補列「什項資產」累計折舊75,316,767元。

33

榮民醫療作業基金

資產報廢明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

科　目	決算數						報廢損失預算數	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)			
	成本或重估價值(1)	已提折舊額(2)	淨額(3)=(1)-(2)					金額	%
固定資產	**1,196,621,720**	**1,188,248,247**	**8,373,473**			**8,373,473**		**8,373,473**	
土地改良物									
房屋及建築	36,728,616	30,017,900	6,710,716			6,710,716		6,710,716	
機械及設備	1,066,643,249	1,065,284,072	1,359,177			1,359,177		1,359,177	
交通及運輸設備	34,395,848	34,395,848							
什項設備	58,854,007	58,550,427	303,580			303,580		303,580	
租賃資產									
租賃權益改良									
其他資產									
非業務資產									

註： 代管資產報廢原值40,461,258元，累計折舊40,435,119元，報廢短絀26,139元。

34

榮民醫療

固定資產建設改

中華民國

科目	可用預 以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准先行辦理數
固定資產之增置			
專案計畫	**54,349,499**	**2,053,051,000**	
臺北榮民總醫院新門診大樓興建計畫	**38,980,574**	**269,734,000**	
房屋及建築	38,980,574	269,734,000	
機械及設備			
臺中榮民總醫院新門診大樓興建計畫	**15,368,925**	**38,824,000**	
房屋及建築	15,368,925		
機械及設備		38,824,000	
臺北榮民總醫院新建醫療大樓計畫		**245,705,000**	
房屋及建築		245,705,000	
機械及設備			
臺北榮民總醫院新建重粒子癌症治療中心計畫		**1,340,000,000**	
房屋及建築			
機械及設備		1,340,000,000	
臺中榮民總醫院埔里分院新建長照大樓計畫		**91,831,000**	
房屋及建築		91,831,000	
機械及設備			
高雄榮民總醫院屏東分院附設護理之家新建計畫		**66,957,000**	
房屋及建築		66,957,000	
機械及設備			
一般建築及設備	**462,340,440**	**3,268,086,000**	**12,959,000**
分年性項目		**15,303,000**	
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		**15,303,000**	
房屋及建築		15,303,000	
機械及設備			
一次性項目	**462,340,440**	**3,252,783,000**	**12,959,000**
土地		**45,389,000**	
土地		45,389,000	
購建中固定資產			
土地改良物			
土地改良物			
購建中固定資產			
房屋及建築	**284,036,324**	**497,240,000**	**12,959,000**
房屋及建築	284,036,324	497,240,000	12,959,000
購建中固定資產			
機械及設備	**134,752,261**	**2,567,642,000**	
機械及設備	134,752,261	2,567,642,000	
購建中固定資產			
交通及運輸設備	**3,614,578**	**29,403,000**	
交通及運輸設備	3,614,578	29,403,000	
購建中固定資產			
什項設備	**39,937,277**	**113,109,000**	
什項設備	39,937,277	113,109,000	
購建中固定資產			
租賃資產			
租賃資產			
購建中固定資產			
小計	**516,689,939**	**5,321,137,000**	**12,959,000**
撥入受贈及整理			

35

作業基金

良擴充明細表

106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			
	2,107,400,499	**586,674,942**	**-1,520,725,557**	**1,515,696,054**
	308,714,574	**247,014,660**	**-61,699,914**	**61,699,914**
	308,714,574	247,014,660	-61,699,914	61,699,914
	54,192,925	**46,463,422**	**-7,729,503**	**2,700,000**
11,000,000	26,368,925	23,288,181	-3,080,744	2,700,000
-11,000,000	27,824,000	23,175,241	-4,648,759	
	245,705,000	**245,000,012**	**-704,988**	**704,988**
	245,705,000	245,000,012	-704,988	704,988
	1,340,000,000		**-1,340,000,000**	**1,340,000,000**
	1,340,000,000		-1,340,000,000	1,340,000,000
	91,831,000	**4,294,949**	**-87,536,051**	**87,536,051**
	91,831,000	4,294,949	-87,536,051	87,536,051
	66,957,000	**43,901,899**	**-23,055,101**	**23,055,101**
	66,957,000	43,901,899	-23,055,101	21,055,101
				2,000,000
	3,743,385,440	**2,669,868,132**	**-1,073,517,308**	**980,999,186**
	15,303,000	**2,991,340**	**-12,311,660**	**12,311,660**
	15,303,000	**2,991,340**	**-12,311,660**	**12,311,660**
	15,303,000	2,991,340	-12,311,660	12,311,660
	3,728,082,440	**2,666,876,792**	**-1,061,205,648**	**968,687,526**
	45,389,000	**22,364,140**	**-23,024,860**	**23,024,860**
	45,389,000	22,364,140	-23,024,860	23,024,860
15,970,076	**15,970,076**	**15,970,076**		
15,970,076	15,970,076	15,970,076		
-53,983,263	**740,252,061**	**332,200,985**	**-408,051,076**	**368,542,616**
-53,983,263	740,252,061	57,042,649	-683,209,412	368,542,616
		275,158,336	275,158,336	
-29,678,549	**2,672,715,712**	**2,120,747,022**	**-551,968,690**	**503,785,740**
-29,678,549	2,672,715,712	2,120,313,342	-552,402,370	503,785,740
		433,680	433,680	
20,673,943	**53,691,521**	**42,072,380**	**-11,619,141**	**10,468,000**
20,673,943	53,691,521	42,072,380	-11,619,141	10,468,000
47,017,793	**200,064,070**	**133,522,189**	**-66,541,881**	**62,866,310**
47,017,793	200,064,070	133,522,189	-66,541,881	62,866,310
	5,850,785,939	**3,256,543,074**	**-2,594,242,865**	**2,496,695,240**

36

榮民醫療

固定資產建設改

中華民國

科　　目	可用預		
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准先行辦理數
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			
租賃資產			
小　　計			
合　　計	**516,689,939**	**5,321,137,000**	**12,959,000**

註：1. 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，預算數4,999,077元，決算數2,311,792元。

2. 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%~1%估算工程管理費，無預算數，決算數144,018元。

37

作業基金

良擴充明細表

106年度

單位：新臺幣元

算數				
調整數	合計	決算數	比較增減數	本年度保留數
		61,008,787	61,008,787	
		82,564,205	82,564,205	
		18,893,760	18,893,760	
		29,751,521	29,751,521	
		7,129,567	7,129,567	
		199,347,840	**199,347,840**	
	5,850,785,939	**3,455,890,914**	**-2,394,895,025**	**2,496,695,240**

38

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					
	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	**8,688,480,000**			**54,349,499**	**2,053,051,000**			**2,107,400,499**	**24.26**
臺北榮民總醫院新門診大樓興建計畫	1,894,814,000		100.01-106.08	38,980,574	269,734,000			308,714,574	16.29
臺中榮民總醫院新門診大樓興建計畫	1,174,796,000		100.01-106.03	15,368,925	38,824,000			54,192,925	4.61
臺北榮民總醫院新建醫療大樓計畫	2,550,394,000		105.01-109.08		245,705,000			245,705,000	9.63
臺北榮民總醫院新建重粒子癌症治療中心計畫	2,700,000,000		105.01-108.05		1,340,000,000			1,340,000,000	49.63
臺中榮民總醫院埔里分院新建長照大樓計畫	218,000,000		105.01-107.12		91,831,000			91,831,000	42.12
高雄榮民總醫院屏東分院附設護理之家新建計畫	150,476,000		104.01-107.12		66,957,000			66,957,000	44.50
一般建築及設備	**3,778,073,440**			**462,340,440**	**3,268,086,000**	**12,959,000**		**3,743,385,440**	
分年性項目	**49,991,000**				**15,303,000**			**15,303,000**	30.61
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	49,991,000		106.01-107.09		15,303,000			15,303,000	30.61
一次性項目	**3,728,082,440**			**462,340,440**	**3,252,783,000**	**12,959,000**		**3,728,082,440**	
土地					**45,389,000**			**45,389,000**	
土地					45,389,000			45,389,000	
購建中固定資產									
土地改良物							**15,970,076**	**15,970,076**	
土地改良物							15,970,076	15,970,076	
購建中固定資產									
房屋及建築				**284,036,324**	**497,240,000**	**12,959,000**	**-53,983,263**	**740,252,061**	
房屋及建築				284,036,324	497,240,000	12,959,000	-53,983,263	740,252,061	
購建中固定資產									
機械及設備				**134,752,261**	**2,567,642,000**		**-29,678,549**	**2,672,715,712**	
機械及設備				134,752,261	2,567,642,000		-29,678,549	2,672,715,712	
購建中固定資產									
交通及運輸設備				**3,614,578**	**29,403,000**		**20,673,943**	**53,691,521**	
交通及運輸設備				3,614,578	29,403,000		20,673,943	53,691,521	
購建中固定資產									
什項設備				**39,937,277**	**113,109,000**		**47,017,793**	**200,064,070**	

作業基金

畫預算與實際進度比較表

106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%					
4,814,103,000	**55.41**	**586,674,942**	**27.84**	**3,293,025,843**	**68.40**	
1,894,814,000	100.00	247,014,660	80.01	1,833,114,086	96.74	配合營運需求辦理第6次變更設計，俟變更設計完工後，辦理驗收作業，已辦理預算保留。
1,174,796,000	100.00	46,463,422	85.74	1,166,714,897	99.31	
245,705,000	9.63	245,000,012	99.71	245,000,012	99.71	
1,340,000,000	49.63					因立法院凍結1億元暫停招標，於106年12月8日重新辦理第1次招標公告，已辦理預算保留。
91,831,000	42.12	4,294,949	4.68	4,294,949	4.68	新建長照工程須俟臨時性水土保持設施完成後，方可執行整地及施工作業，致預算執行未達預期；預定107年2月1日開工，已辦理預算保留。
66,957,000	44.50	43,901,899	65.57	43,901,899	65.57	主要係擴床計畫審查衛福部106年7月5日始核可,且經招標流標3次，致開工期程較預計延遲，已辦理預算保留。
3,743,385,440		**2,669,868,132**	**71.32**	**2,669,868,132**	**71.32**	
15,303,000	30.61	**2,991,340**	**19.55**	**2,991,340**	**19.55**	
15,303,000	30.61	2,991,340	19.55	2,991,340	19.55	主要係工程發包經2次招標流標，於106年6月26日始完成合約簽訂，致開工期程較預計延遲，已辦理預算保留。
3,728,082,440		**2,666,876,792**	**71.53**	**2,666,876,792**	**71.53**	
45,389,000		**22,364,140**	**49.27**	**22,364,140**	**49.27**	臺北榮總本院有償撥用4筆土地，其中涉及法定空地分割證明疑義，陳報內政部營建署澄明，已辦理預算保留。
45,389,000		22,364,140	49.27	22,364,140	49.27	
15,970,076		**15,970,076**	**100.00**	**15,970,076**	**100.00**	
15,970,076		15,970,076	100.00	15,970,076	100.00	
740,252,061		**332,200,985**	**44.88**	**332,200,985**	**44.88**	因新門診大樓-公共藝術設置雖已施工完成，並辦理驗收作業，惟因尚有結構安全疑慮，請廠商補結構技師簽證中，無法於106年度結案，已辦理預算保留。
740,252,061		57,042,649	7.71	57,042,649	7.71	
		275,158,336		275,158,336		
2,672,715,712		**2,120,747,022**	**79.35**	**2,120,747,022**	**79.35**	主要係臺北榮總本院門診全自動採血試管準備系統，經該院醫療設備採購審查會議，修改採購案規格(範)表，未及於年底前完成決標，已辦理預算保留。
2,672,715,712		2,120,313,342	79.33	2,120,313,342	79.33	
		433,680		433,680		
53,691,521		**42,072,380**	**78.36**	**42,072,380**	**78.36**	主要係臺北榮總本院按鍵電話交換機(含施工安裝)未及於年底前交貨，已辦理預算保留。
53,691,521		42,072,380	78.36	42,072,380	78.36	
200,064,070		**133,522,189**	**66.74**	**133,522,189**	**66.74**	主要係臺北榮總本院MRI及一門診空調冰水主

40

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					
	金額	目標能量	進度起訖年月	可用預算數					
				以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計	占全部計畫%
什項設備				39,937,277	113,109,000		47,017,793	200,064,070	
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃資產									
購建中固定資產									
合計				**516,689,939**	**5,321,137,000**	**12,959,000**		**5,850,785,939**	

41

作業基金

畫預算與實際進度比較表

106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%					
200,064,070		133,522,189	66.74	133,522,189	66.74	機汰換，原得標廠商棄標不履約，經重新招標，無法於106年度結案，已辦理預算保留。
8,557,488,440		**3,256,543,074**	**55.66**	**5,962,893,975**	**69.68**	

42

榮民醫療作業基金

主要營運項目執行績效摘要表

中華民國106年度

貨幣單位：新臺幣元

項目	數量單位	預算數		決算數		比較增減				備註
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%	
門診病患醫療	人次	8,764,807	20,430,564,000	8,771,113	22,265,741,070	6,306	0.07	1,835,177,070	8.98	
住院病患醫療	人日	3,787,065	23,227,512,000	3,640,732	24,331,394,332	-146,333	-3.86	1,103,882,332	4.75	

43

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：新臺幣元

項目	預算數	決算數	比較增減	備註
期初基金數額	**45,470,468,074**	**45,470,468,141**	**67**	
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	**45,470,468,074**	**45,470,468,141**	**67**	

44

榮民醫療作業基金

資金轉投資及其餘絀明細表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

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)	盈虧占資本比率%(5/1)	基金期末投資額			投資收入			備註
			金額(2)	股數(3)					金額(6)	股數(7)	股權占有率%(7/3)	現金股利	其他	合計	

註： 原持有榮民製藥公司股票帳面價值96,000,000元，已於本年度出售，產生投資短絀21,312,000元。

45

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

項目	預算數	決算數	比較增減	備註
業務支出部分	**12,305**	**10,857**	**-1,448**	
專任人員	**12,198**	**10,754**	**-1,444**	
職員	9,713	8,641	-1,072	
技工	516	447	-69	
工友	653	555	-98	
聘用	1,316	1,111	-205	
兼任人員	**107**	**103**	**-4**	
管理會委員	15	15		
顧問人員				
其他兼任人員	92	88	-4	
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	**12,305**	**10,857**	**-1,448**	

註：1. 進用契僱人力8,502人，其中計時與計件人員2,225人(實習醫學生369人、行政人員1,856人)；專技人員6,277人(醫師447人、護理人員4,350人、其他醫事人員1,149人、非醫事技術人員331人)。

2. 勞務承攬人力3,897人(環保廢棄物清理42人、營養膳食勞務279人、環境及設備維護保養1,562人、照顧服務員618人、醫療行政雜務1,182人、安全維護警衛勤務214人)。

46

榮民醫療

用人費用

中華民國

科目名稱	預				
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金
業務總支出部分	**7,211,644,000**	**863,680,000**	**740,379,000**		**7,783,677,000**
醫療成本	5,723,713,000	629,390,000	622,393,000		6,039,770,000
其他業務成本	81,228,000				
管理及總務費用	724,139,000	10,091,000	56,497,000		446,424,000
研究發展及訓練費用	682,564,000	224,199,000	61,489,000		1,297,483,000
業務外費用					
合計	**7,211,644,000**	**863,680,000**	**740,379,000**		**7,783,677,000**

47

作業基金

彙計表

106年度

單位：新臺幣元

算						數
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
2,373,679,000		**1,337,342,000**	**725,000**	**20,311,126,000**	**48,145,000**	**20,359,271,000**
1,961,030,000		1,096,163,000	514,000	16,072,973,000	28,530,000	16,101,503,000
				81,228,000		81,228,000
238,078,000		143,838,000	208,000	1,619,275,000		1,619,275,000
174,571,000		97,341,000	3,000	2,537,650,000	19,615,000	2,557,265,000
2,373,679,000		**1,337,342,000**	**725,000**	**20,311,126,000**	**48,145,000**	**20,359,271,000**

48

榮民醫療

用人費用

中華民國

科目名稱	決				
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金
業務總支出部分	**6,396,597,472**	**718,102,391**	**723,697,207**		**8,366,723,263**
醫療成本	5,078,654,505	524,051,678	612,028,587		6,487,855,750
其他業務成本	72,006,215	28,419			
管理及總務費用	634,065,381	6,826,884	53,066,777		485,125,725
研究發展及訓練費用	611,871,371	187,195,410	58,601,843		1,316,120,788
業務外費用					77,621,000
合計	**6,396,597,472**	**718,102,391**	**723,697,207**		**8,366,723,263**

註： 1 進用契僱人力預算數5,187,249,000元，決算數5,671,971,354元，其中計時與計件人員酬金預算數1,009,991,000元，決算數1,207,691,804元；專技人員酬金預算數4,177,258,000元，決算數4,464,279,550元。

2. 勞務承攬預算數2,063,587,000元，決算數2,281,775,623元(環保廢棄物清理預算數88,368,000元，決算數69,289,476元；營養膳食勞務預算數385,973,000元，決算數367,070,535元；環境及設備維護保養預算數783,521,000元，決算數835,473,241元；照顧服務員預算數194,739,000元，決算數226,707,025元；醫療行政雜務預算數530,544,000元，決算數690,146,252元；安全維護警衛勤務預算數80,442,000元，決算數93,089,094元)。

49

作業基金

彙計表

106年度

單位：新臺幣元

算						數
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
2,351,582,995		**1,220,826,300**	**965,354**	**19,778,494,982**	**40,996,421**	**19,819,491,403**
1,945,069,490		1,000,036,116	716,107	15,648,412,233	25,709,958	15,674,122,191
				72,034,634		72,034,634
232,478,264		131,965,992	218,447	1,543,747,470	3,488	1,543,750,958
174,035,241		88,824,192	30,800	2,436,679,645	15,282,975	2,451,962,620
				77,621,000		77,621,000
2,351,582,995		**1,220,826,300**	**965,354**	**19,778,494,982**	**40,996,421**	**19,819,491,403**

3.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辦理，實際發給人數11,143人，預算數998,210,000元，決算數880,967,744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辦理，實際發給人數8,977人，預算數889,743,000元，決算數770,313,979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106年5月3日輔醫字第1060037263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辦理，實際發給人數11,011人，預算數5,900,449,000元，決算數6,719,769,022元。

50

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：新臺幣元

車輛類型	預算數		決算數		比較增減				備註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	
合計									

註： 1. 管理用車輛：本年度無增購及汰舊換新，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10輛，11人座大客車1輛，9人座小客車1輛，小型客貨車3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：本年度無增購及汰舊換新，其他車輛計有一般公務轎車8輛，21人座大客車17輛，11人座大客車2輛，9人座小客車1輛，小型客貨車9輛，小型客貨車(7-8人座)29輛，大型貨車1輛，小型貨車5輛，業務用機車8輛，救護車32輛，自代大客車2輛，身障車5輛，醫療巡迴車2輛。

51

本頁空白

52

榮民醫療

所屬分決算

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-)
臺北榮民總醫院作業基金	28,028,781,099	27,804,189,870	224,591,229
臺中榮民總醫院作業基金	16,600,613,187	16,560,224,677	40,388,510
高雄榮民總醫院作業基金	10,583,637,229	10,751,770,061	-168,132,832
合計	**55,213,031,515**	**55,116,184,608**	**96,846,907**

53

作業基金

收支概況表

106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-)
1,663,343,961	473,405,845	1,189,938,116	1,414,529,345
645,400,163	146,961,256	498,438,907	538,827,417
625,444,851	219,903,403	405,541,448	237,408,616
2,934,188,975	**840,270,504**	**2,093,918,471**	**2,190,765,378**

54

榮民醫療作業基金

各項費用彙計表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減 金額	比較增減 %
用人費用	**20,359,271,000**	**19,819,491,403**	**-539,779,597**	**-2.65**
正式員額薪資	7,211,644,000	6,396,597,472	-815,046,528	-11.30
聘僱及兼職人員薪資	901,164,000	749,804,127	-151,359,873	-16.80
超時工作報酬	740,379,000	723,697,207	-16,681,793	-2.25
獎金	7,788,402,000	8,371,050,745	582,648,745	7.48
退休及卹償金	2,376,491,000	2,353,955,162	-22,535,838	-0.95
福利費	1,340,466,000	1,223,421,336	-117,044,664	-8.73
提繳費	725,000	965,354	240,354	33.15
服務費用	**9,914,765,000**	**10,777,714,266**	**862,949,266**	**8.70**
水電費	915,526,000	761,897,037	-153,628,963	-16.78
郵電費	59,957,000	50,217,660	-9,739,340	-16.24
旅運費	55,012,000	50,345,823	-4,666,177	-8.48
印刷裝訂與廣告費	50,281,000	50,339,870	58,870	0.12
修理保養及保固費	1,064,103,000	1,245,068,366	180,965,366	17.01
保險費	10,711,000	10,339,313	-371,687	-3.47
一般服務費	2,905,320,000	3,384,497,543	479,177,543	16.49
專業服務費	4,837,320,000	5,208,754,917	371,434,917	7.68
公共關係費	16,535,000	16,253,737	-281,263	-1.70
材料及用品費	**18,817,190,000**	**21,826,712,186**	**3,009,522,186**	**15.99**
使用材料費	86,908,000	75,144,352	-11,763,648	-13.54
用品消耗	540,187,000	680,710,508	140,523,508	26.01
商品及醫療用品	18,190,095,000	21,070,857,326	2,880,762,326	15.84
租金與利息	**388,644,000**	**311,284,877**	**-77,359,123**	**-19.90**
地租及水租	2,655,000	7,194,953	4,539,953	171.00
房租	2,052,000	2,071,210	19,210	0.94
機器租金	333,260,000	262,182,620	-71,077,380	-21.33
交通及運輸設備租金	24,118,000	19,980,428	-4,137,572	-17.16
什項設備租金	24,905,000	16,911,504	-7,993,496	-32.10
利息	1,654,000	2,944,162	1,290,162	78.00
折舊、折耗及攤銷	**2,714,829,000**	**2,505,239,656**	**-209,589,344**	**-7.72**
土地改良物折舊	4,881,000	4,938,814	57,814	1.18
房屋折舊	453,714,000	432,080,516	-21,633,484	-4.77
機械及設備折舊	1,670,436,000	1,552,707,544	-117,728,456	-7.05

55

榮民醫療作業基金

各項費用彙計表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
交通及運輸設備折舊	43,163,000	42,104,880	-1,058,120	-2.45
什項設備折舊	153,576,000	126,238,251	-27,337,749	-17.80
租賃資產及租賃權益改良折舊	1,639,000	3,038,760	1,399,760	85.40
代管資產折舊	199,474,000	197,833,942	-1,640,058	-0.82
攤銷	187,946,000	146,296,949	-41,649,051	-22.16
稅捐與規費(強制費)	**21,971,000**	**29,981,162**	**8,010,162**	**36.46**
土地稅	468,000	574,980	106,980	22.86
房屋稅	1,403,000	1,514,821	111,821	7.97
消費與行為稅	15,056,000	21,067,763	6,011,763	39.93
規費	5,044,000	6,823,598	1,779,598	35.28
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	**61,830,000**	**58,836,086**	**-2,993,914**	**-4.84**
會費	48,519,000	48,767,889	248,889	0.51
捐助、補助與獎助	12,920,000	9,950,000	-2,970,000	-22.99
分擔	391,000	71,197	-319,803	-81.79
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)		47,000	47,000	
短絀、賠償與保險給付	**23,563,000**	**76,483,456**	**52,920,456**	**224.59**
各項短絀	23,563,000	76,477,512	52,914,512	224.57
賠償給付		5,944	5,944	
其他	**118,330,000**	**550,712,020**	**432,382,020**	**365.40**
其他費用	118,330,000	550,712,020	432,382,020	365.40
合計	**52,420,393,000**	**55,956,455,112**	**3,536,062,112**	**6.75**

56

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106年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
管制性項目					
國外旅費	31,231,000	26,144,322	-5,086,678	-16.29	部分出國計畫因故未執行。
廣告費					
業務宣導費	1,868,000	1,123,927	-744,073	-39.83	撙節支出。
公共關係費	16,535,000	16,253,737	-281,263	-1.70	
統計所需項目					
宿舍電費	334,000	148,271	-185,729	-55.61	
宿舍水費		4,580	4,580		
員工通勤交通費					
宿舍修護費	10,465,000	38,261,226	27,796,226	265.61	
宿舍保險費					
義工服務費	15,050,000	15,686,760	636,760	4.23	
計時與計件人員酬金	1,009,991,000	1,207,691,804	197,700,804	19.57	
專技人員酬金	4,177,258,000	4,464,279,550	287,021,550	6.87	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	87,975,000	91,195,095	3,220,095	3.66	
商品					
一般土地租金	2,645,000	7,169,353	4,524,353	171.05	
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		25,398	25,398		
證券交易稅		224,064	224,064		
捐助國內團體	5,000,000	4,000,000	-1,000,000	-20.00	
未足額進用殘障人員差額補助費					