

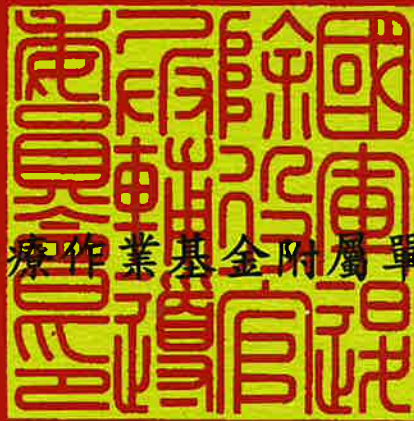
(審定本)

中華民國 113 年度
(113年1月1日至113年12月31日)

中央政府總決算

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決算



(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

榮民醫療作業基金113年度附屬單位決算

目 次

一、總說明	第 1	—	10	頁
二、主要表：				
(一)收支餘絀表	第 11	—	12	頁
(二)餘絀撥補表	第 13			頁
(三)現金流量表	第 14	—	15	頁
(四)平衡表	第 16	—	18	頁
三、附屬表：				
(一)業務收入明細表	第 19			頁
(二)業務外收入明細表	第 20			頁
(三)醫療成本明細表	第 21	—	25	頁
(四)其他業務成本明細表	第 26	—	27	頁
(五)管理及總務費用明細表	第 28	—	29	頁
(六)研究發展及訓練費用明細表	第 30	—	32	頁
(七)業務外費用明細表	第 33	—	34	頁
(八)資產折舊明細表	第 36	—	37	頁
(九)資產報廢明細表	第 38			頁
(十)固定資產建設改良擴充明細表	第 40	—	41	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 42	—	45	頁
(十二)主要營運項目執行績效摘要表	第 46			頁
(十三)基金數額增減明細表	第 47			頁
(十四)無形資產明細表	第 48			頁
(十五)員工人數彙計表	第 49			頁
(十六)用人費用彙計表	第 50	—	53	頁
(十七)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 54			頁
(十八)所屬分決算收支概況表	第 56	—	57	頁
(十九)各項費用彙計表	第 58	—	59	頁
(二十)管制性項目及統計所需項目比較表	第 60			頁

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(113)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 974 萬 9,670 人次，較預算數 934 萬 3,349 人次，增加 40 萬 6,321 人次，約 4.35%；門診醫療成本決算數 330 億 9,699 萬 4,868 元，較預算數 309 億 5,579 萬 8,000 元，增加 21 億 4,119 萬 6,868 元，約 6.92%。
2. 住院醫療服務：本年度診療住院病患 336 萬 1,702 人日，較預算數 361 萬 5,283 人日，減少 25 萬 3,581 人日，約 7.01%；住院醫療成本決算數 355 億 572 萬 7,719 元，較預算數 332 億 1,014 萬 1,000 元，增加 22 億 9,558 萬 6,719 元，約 6.91%。

(二) 建構安全友善就醫環境

為提供優質就醫環境及友善職場，各級榮院進行重要工程專案計畫，臺北榮總醫護宿舍大樓已由民間企業實物捐贈交屋啟用、龍泉分院 AB 棟住宿式長照機構暨精神科急性病房整修已竣工。新建臺中榮總第三醫療大樓及質子治療中心、灣橋分院鹿滿住宿式長照機構已開工，均依計畫進度里程碑辦理。提供病患最先進的治療方法與技術及國家級醫療服務與研究，有效提升醫療效能、醫院競爭力及臺灣的國際醫療地位。

(三) 創新教學研究，強化臨床運用

1. 113 年各級榮院醫事人員專業教育訓練 89 萬 9,064 人次；實習醫學生訓練人次 42,542 人次；出國進修研究 402 人；培訓國內外碩、博士進修研究 995 人；建教合作學校及醫療院所共 453 所；鼓勵學術研究討論，發表 SCI/SSI 國際期刊 2,459 篇；醫學研究上傳政府研究資訊系統(GRB)1,058 件。
2. 各級榮院結合產官學研界，合作創新教學與研究，發展精準醫療、

榮民醫療作業基金

總說明

中華民國 113 年度

細胞治療等先端醫療，推動以人為本之智慧照護及創新健康產業，以科技優化服務品質及效能，重大成果如下：

- (1) 臺北榮總與美國國家癌症中心、日本京都大學誘導性多功能幹細胞研究所等尖端研究機構持續合作，發展肺癌幹細胞、腫瘤免疫调控相關血液標記等研究，建立治療肺癌的精準醫療平台。113 年獲得國家新創獎「開發超高效能深度視網膜藥物傳遞系統」，完成 CAR-T 操作室建置與認證及通過健保核准，目前正式收案進行臨床治療。
- (2) 臺中榮總除執行健保給付 CAR-T 治療外，積極拓展不同適應症的可行性，亦持續與各國密切合作，發展抗體結合細胞、基因修飾的細胞治療，目前已有 2 項列居全球第一及 10 項全國第一細胞治療的臨床試驗。
- (3) 高雄榮總獲衛生福利部核准「自體軟骨細胞移植治療膝關節軟骨缺損」、「自體脂肪幹細胞移植治療退化性關節炎」、「自體免疫細胞 CIK 治療實體癌第四期」等臨床治療技術。

(四) 強化藥品衛材及儀器集中採購

1. 由臺北、臺中及高雄等 3 所榮總輪流辦理本會藥品及衛材共同供應契約，16 家榮院共同需求品項納入標單，臺中榮總辦理 114-115 年衛材集中採購決標 237 項。
2. 臺北、臺中、高雄及屏東等 4 所榮總 113 年完成醫療儀器集中採購總計 1,936 項，其中 1,000 萬元以上貴重儀器計 12 項，如：高劑量影像導引醫用直線加速器及長時間共軛焦平台電腦斷層攝影掃描儀等。

(五) 提升服務品質成效卓著並獲殊榮

各級榮院皆完成提升醫護能力、病人安全之教育訓練，並通過政府辦理之提升醫療服務品質之活動與認證，以輔導會團隊(含本會、臺北榮總、臺中榮總、高雄榮總及高雄榮家等)為主力的「安心御老隊」，以「御曲同工全人整合照護溝通協作平台」為主題，榮獲「2024 總統盃黑客松」卓越團隊。由賴總統頒獎，主委嚴德發率團隊代表領獎。各級榮院重要獲獎事蹟如下：

總說明

中華民國 113 年度

1. SNQ 國家品質標章：

- (1) 臺北榮總：國家生技醫療品質獎_銀獎 2 項、國家生技醫療品質獎_銅獎 1 項、SNQ 國家品質標章 9 項。
- (2) 臺中榮總：國家生技醫療品質獎_銅獎 1 項、SNQ 國家品質標章 16 項。
- (3) 高雄榮總：SNQ 國家品質標章 8 項。
- (4) 屏東榮總：SNQ 國家品質標章 2 項。
- (5) 臺北榮總桃園分院：SNQ 國家品質標章 1 項。
- (6) 臺北榮民總醫院員山分院附設護理之家：SNQ 國家品質標章 1 項。
- (7) 臺北榮總玉里分院：SNQ 國家品質標章 1 項。
- (8) 臺中榮總埔里分院：SNQ 國家品質標章 1 項。
- (9) 臺中榮總嘉義分院：SNQ 國家品質標章 3 項。

2. 第七屆政府服務獎：臺北榮總：中毒不慌、24 小時關懷、守護全民健康，獲會創新共榮獎。

3. 其他殊榮

(1) 臺北榮總：

- A. 美國新聞周刊評選「2024 全球最佳醫院」(World's Best Hospitals 2024)，臺北榮總排行全球第 218 名，名列世界前 250 強，為台灣唯一上榜的醫院。
- B. 獲美國新聞周刊評選「2025 全球最佳智慧醫院」(World's Best Smart Hospitals 2025)
- C. 獲哈佛商業評論「2024 第四屆數位轉型鼎革獎-年度最佳醫療機構先鋒獎【首獎】
- D. 索拉茲基金會與美國國家癌症研究院 NCI(世界頂尖之癌症研究機構)的雙邊跨國合作癌症治療研發與新藥臨床試驗研究來台遴選唯一醫學中心。

(2) 臺中榮總：

- A. 獲美國新聞周刊評選 2025 全球最佳智慧醫院(the world's best smart hospitals)榮獲全球第 99 名(台灣第 1 名)。
- B. 國際氣候發展智庫 2024 第四屆臺灣氣候行動博覽會-最佳智慧醫療獎。

榮民醫療作業基金

總說明

中華民國 113 年度

C. 獲台灣永續能源研究基金會 2024 APSAA 亞太永續行動獎-SDG12 Elevators with an Intelligent Energy-Saving Feature。

D. 獲美國醫療資訊與管理系統學會 HIMSS EMRAM Stage 6。

(3)高雄榮總：

A. 首次參與美國新聞周刊評選「2025 全球最佳智慧醫院」即榮獲第 226 名。

B. 獲全球無菸健康照護服務網絡 (Global Network for Tobacco Free Healthcare Services；簡稱 GNTH) 2024 年全球無菸醫院國際金獎。

C. 獲美國《新聞週刊》(Newsweek) 與調研機構 Statista 2025 年全球最佳智慧醫院。

D. 獲台灣永續能源研究基金會職場福祉領袖獎及高齡友善領袖獎。

(六)提升三級醫療照護效能

1. 建立榮總、分院及榮家三級醫療督管機制，榮總督導所屬分院，分院提供榮家醫療支援服務，113 年支援榮家門診 1,012 診次、看診量達 2 萬 585 人次。

2. 榮總推動遠距醫療計畫，自 110 年 10 月至 113 年 12 月，服務計 2,906 人次，其中 1,448 人次建議續留榮家觀察，減少轉送醫院比率達 49.83%；榮家 113 年執行超音波檢查計 967 人次，並與總院就超音波檢查結果遠距會診計 530 人次，強化榮家醫療團隊照護能力。

3. 充實榮民醫療體系醫護人力，培育醫事專業人才，委託國防醫學院招訓醫學及護理學系公費生，配合衛生福利部政策辦理重點科別培育公費醫師制度計畫，計培育醫學系 235 人，護理學系 4 人。另公費醫師於榮總完成專科醫師訓練後，分發至分院及榮家服務，113 年分發 14 人。

(七)配合長照政策，推動全方位長照服務

1. 結合醫療與長照服務，無縫銜接居家式、社區式及機構住宿式長照服務。

(1)各級榮院出院準備銜接長照服務 4,384 位個案。

(2)各級榮院辦理居家式長照服務，收案 9,291 人，提供 15 萬 9,353

總說明

中華民國 113 年度

人次居家醫療、護理、復健、安寧等服務。

(3) 各級榮院(除屏東榮總)及板橋、桃園、彰化、花蓮、高雄榮家設置日照中心，累計收案 718 人。參與「社區整體照顧服務計畫(ABC 單位)」，設置 12 個 A 單位-社區整合型服務中心、57 個 B 單位-複合型服務中心、及 8 個 C 單位-巷弄長照站，提供社區式長照服務。

(4) 高雄榮總及 11 所分院開設機構住宿式長照床位 3,137 床，提供住宿式長照服務。

2. 推展預防延緩失能及失智症整合照護模式，精進輔具、安寧緩和療護服務。

(1) 各級榮院 113 年設置 114 個預防延緩失能服務據點，推廣預防衰弱及延緩失能服務、失智症健康促進活動等服務，提供 3,003 人預防介入服務。

(2) 臺北榮總、臺中榮總、高雄榮總、屏東榮總、新竹分院、灣橋分院及玉里分院設立失智症共同照護中心，各級榮院設置 177 個社區失智據點，服務 14 萬 8,556 人次。

(3) 臺北榮總、臺中榮總、高雄榮總、桃園分院、灣橋分院及埔里分院設置輔具資源中心，各級榮院全面提供輔具租借服務。本會補助榮民裝配輔具 1 萬 1,808 人次、鑲牙補助 831 人次、眼鏡 1 萬 2,800 人次、義眼 7 只、助聽器 3,019 具，以提升榮民生活品質。

(4) 建構安寧療護網絡，提供 6 萬 4,447 人次安寧門診、住院、居家照護、安寧共照、預立醫療照護諮商及居家安寧緩和遠距諮詢等服務，簽署預立醫療決定書 3,243 人。

3. 培訓及儲備長照人力，督導所屬機構符合長照機構設立標準及評鑑基準，積極爭取衛生福利部「獎助布建住宿式長照機構公共化資源計畫」經費，擴充住宿式長照服務量能。

(1) 113 年各級榮院完成培訓長照 (LevelI-III) 733 人。

(2) 高雄榮總、鳳林分院、玉里分院、灣橋分院及龍泉分院參加衛

榮民醫療作業基金

總說明

中華民國 113 年度

生福利部「獎助布建住宿式長照機構公共化資源計畫」，設立住宿式長照機構共 762 床，除高雄榮總 178 床完成外，其餘預計 116 年完成。

4. 導入智慧科技輔助長期照護，提升工作效率與照護品質。

(1) 各榮總分院護理之家導入智慧照護床墊 3,137 床，降低住民下床跌倒及褥瘡發生密度。

(2) 各院日照中心導入人臉辨識門禁系統 15 套，自動記錄服務使用者之體溫與情緒反應，提升照護效能與品質。

(八) 以高齡醫學照護成效為基礎，促進健康老化

1. 臺北、臺中及高雄等 3 所榮總成立高齡醫學中心，設置高齡醫學病房 111 床，提供住院 4 萬 2,934 人日整合照護。

2. 各級榮院開設高齡醫學整合門診，服務 5 萬 9,633 人次。

3. 臺北、臺中及高雄等 3 所榮總提供急性後期下轉服務，12 家分院健保急性後期照護核定病床 213 床，服務住院 3 萬 2,809 人日。

4. 各級榮院研發並宣傳易咀嚼吞嚥、適口性佳，符合高齡健康養生的美食菜單或食(產)品製作共 53 件，提升高齡者健康與享食樂趣。

(九) 強化失智症整合照護服務

1. 各級榮院全面開設失智症整合門診，提供 3,065 診次，服務 4 萬 540 人次。

2. 各榮總輔導榮家失智專區提供非藥物治療 5 萬 0,003 人次。

(十) 配合新南向政策，推動國際衛生合作

113 年新南向政策執行情形，新增簽署 12 項合作備忘錄/意向書，辦理醫衛合作交流活動計 30 場，新南向國家參訪計 9 場，培訓醫事人員 46 名。本會國際醫療服務計 11,691 人次，其中新南向國家病人有 4,406 人次。

(十一) 推動榮民醫療體系資訊整合，發展人工智慧輔助醫療照護

1. 會推動榮民醫療資料整合平台計畫，以癌症登記資料庫、心血管

總說明

中華民國 113 年度

醫療資料庫、中風整合平台等主題式資料庫，進行醫療資料整合，建置與共享疾病照護資料庫，以精進品質管理、臨床研究、智慧醫療發展及臨床決策輔助，提升治療及照護品質與效率。

2. 臺北、臺中及高雄 3 榮總榮獲國家醫療品質獎智慧醫院全機構標章，臺北榮總持續導入人工智慧與大數據分析等新技術，優化醫院服務流程與疾病診斷治療，在住診、手術、急診、門診、藥事、與行政管理等六大領域皆獲得認證標章，其中五項優良等級。
3. 臺中榮總致力提升醫療品質與病人安全，運用品質管理發展智慧全流程服務，提供榮民及民眾優質醫療照護服務。
4. 高雄榮總以創新思考理念為出發點，透過與其他機構合作分享數位轉型及建置精實醫療與智慧醫療的成功經驗，並具體微型化醫療中心等級電子病歷環境，將經驗成功複製到其他友邦國家。

二、收支餘絀情形

(一) 業務收入

本年度業務收入決算數 811 億 6,201 萬 5,111 元，較預算數 763 億 9,652 萬 6,000 元，增加 47 億 6,548 萬 9,111 元，約 6.24%，分析如下：

1. 醫療收入決算數 772 億 5,634 萬 983 元，較預算數 725 億 8,292 萬 4,000 元，增加 46 億 7,341 萬 6,983 元，約 6.44%。
2. 其他業務收入決算數 39 億 567 萬 4,128 元，較預算數 38 億 1,360 萬 2,000 元，增加 9,207 萬 2,128 元，約 2.41%。

(二) 業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 801 億 4,998 萬 715 元，較預算數 752 億 8,093 萬 7,000 元，增加 48 億 6,904 萬 3,715 元，約 6.47%，分析如下：

1. 醫療成本決算數 695 億 1,394 萬 4,541 元，較預算數 650 億 3,209 萬 4,000 元，增加 44 億 8,185 萬 541 元，約 6.89%。
2. 其他業務成本決算數 4 億 6,158 萬 8,439 元，較預算數 4 億 2,281 萬 4,000 元，增加 3,877 萬 4,439 元，約 9.17%。

榮民醫療作業基金
總說明
中華民國 113 年度

3. 管理及總務費用決算數 33 億 1,283 萬 6,967 元，較預算數 31 億 9,700 萬 8,000 元，增加 1 億 1,582 萬 8,967 元，約 3.62%。

4. 研究發展及訓練費用決算數 68 億 6,161 萬 768 元，較預算數 66 億 2,902 萬 1,000 元，增加 2 億 3,258 萬 9,768 元，約 3.51%。

(三) 業務外收入

本年度業務外收入決算數 57 億 5,929 萬 3,580 元，較預算數 29 億 8,079 萬 7,000 元，增加 27 億 7,849 萬 6,580 元，約 93.21%，分析如下：

1. 財務收入決算數 5 億 7,187 萬 6,807 元，較預算數 2 億 4,276 萬 7,000 元，增加 3 億 2,910 萬 9,807 元，約 135.57%，主要係存款利率較預計高。

2. 其他業務外收入決算數 51 億 8,741 萬 6,773 元，較預算數 27 億 3,803 萬元，增加 24 億 4,938 萬 6,773 元，約 89.46%，主要係收回以前年度溢提備抵醫療折讓。

(四) 業務外費用

本年度業務外費用決算數 16 億 9,121 萬 9,289 元，較預算數 8 億 700 萬 6,000 元，增加 8 億 8,421 萬 3,289 元，約 109.57%，主要係補提以前年度用人費用。

(五) 本年度賸餘

收支相抵後，本年度決算賸餘 50 億 8,010 萬 8,687 元，較預算賸餘 32 億 8,938 萬元，增加 17 億 9,072 萬 8,687 元，約 54.44%。

三、餘絀撥補實況

本期賸餘 53 億 3,362 萬 6,715 元，前期未分配賸餘 226 億 7,124 萬 8,354 元，經提存公積 51 億元後，尚有未分配賸餘 229 億 487 萬 5,069 元，留待以後年度處理。

本年度短絀 2 億 5,351 萬 8,028 元，前期待填補之短絀 3,342 萬 6,706 元，尚待填補之短絀 2 億 8,694 萬 4,734 元，留待以後年度處理。

四、現金流量結果

(一) 本期現金及約當現金決算數淨增 22 億 9,629 萬 2,661 元，較預算數淨增 15 億 5,803 萬 1,000 元，增加 7 億 3,826 萬 1,661 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 92 億 5,257 萬 2,213 元，包括本期賸餘 50 億 8,010 萬 8,687 元，利息股利之調整減少 5 億 7,132 萬 7,436 元，調整項目增加 41 億 8,518 萬 6,299 元，收取利息 5 億 5,915 萬 4,034 元，支付利息 54 萬 9,371 元。

2. 投資活動之現金流量

投資活動之淨現金流出 78 億 5,685 萬 263 元，其中現金流入 49 億 5,821 萬 3,115 元，包括減少流動金融資產及短期墊款 11 億 337 萬 3,699 元，減少投資 8,270 萬元，減少不動產、廠房及設備 3,200 元，減少其他資產 37 億 7,213 萬 6,216 元；現金流出 128 億 1,506 萬 3,378 元，包括增加流動金融資產及短期墊款 22 億 5,503 萬 6,589 元，增加投資 6 億 1,425 萬元，增加不動產、廠房及設備 58 億 5,399 萬 6,798 元，增加無形資產及其他資產 40 億 9,177 萬 9,991 元。

3. 籌資活動之現金流量

籌資活動之淨現金流入 9 億 57 萬 711 元，其中現金流入 31 億 9,769 萬 8,415 元，為增加其他負債之數；現金流出 22 億 9,712 萬 7,704 元，包括減少其他負債 22 億 9,515 萬 7,950 元，減少長期負債 196 萬 9,754 元。

(二) 現金及約當現金之淨增 22 億 9,629 萬 2,661 元，係期末現金 324 億 2,083 萬 8,348 元，較期初現金 301 億 2,454 萬 5,687 元增加之數。

五、資產負債情況

(一) 資產總額計 1,374 億 2,116 萬 2,175 元，其中流動資產 555 億 8,322 萬 357 元，占 40.45%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 170 億 4,605 萬 5,137 元，占 12.40%；不動產、廠房及設備 612 億 3,819 萬 4,826 元，占 44.562%；無形資產 5 億 4,935 萬 4,856 元，占 0.40%；

榮民醫療作業基金
總說明
中華民國 113 年度

其他資產 30 億 433 萬 6,999 元，占 2.19%。

(二) 負債總額計 397 億 1,189 萬 5,515 元，占負債及淨值 28.90%，其中流動負債 242 億 7,451 萬 8,706 元，占負債及淨值 17.66%；長期負債 239 萬 1,502 元，占負債及淨值 0.00%；其他負債 154 億 3,498 萬 5,307 元，占負債及淨值 11.23%。

(三) 淨值總額 977 億 926 萬 6,660 元，占負債及淨值 71.10%，其中基金 549 億 7,659 萬 8,141 元，占負債及淨值 40.01%；公積 156 億 8,407 萬 51 元，占負債及淨值 11.41%；累積餘絀 226 億 1,793 萬 335 元，占負債及淨值 16.46%；淨值其他項目 44 億 3,066 萬 8,133 元，占負債及淨值 3.22%。

六、其他

本年度奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項

(一) 行政院 113 年 10 月 23 日院授輔醫字第 1130077462 號函同意，臺北榮民總醫院新竹分院辦理「中央政府公有既有建築物及建築公共緊急避難空間能效改善及淨零示範補助計畫」，於 113 年度先行辦理，並補辦 115 年度預算 1,864 萬 2,000 元。

(二) 行政院 113 年 10 月 25 日院授主基作字第 1130202070 號函同意，臺中榮民總醫院埔里分院購置鄰近市區門診部土地作為後續擴充使用，於 113 年度先行辦理，並補辦 115 年度預算 5,300 萬元。

(三) 行政院 113 年 9 月 18 日院授主基作字第 1130201892 號函同意，臺中榮民總醫院第三醫療大樓興辦計畫於 113 年度先行動支 114 年度預算 2 億 3,000 萬元。

榮民醫療作業基金

收支餘絀表

中華民國113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	76,396,526,000	100.00	81,162,015,111	100.00	4,765,489,111	6.24	76,005,202,963	100.00
醫療收入	72,582,924,000	95.01	77,256,340,983	95.19	4,673,416,983	6.44	72,131,909,774	94.90
門診醫療收入	38,860,192,000	50.87	40,802,202,951	50.27	1,942,010,951	5.00	38,057,600,079	50.07
住院醫療收入	40,343,464,000	52.81	42,980,631,840	52.96	2,637,167,840	6.54	40,634,910,390	53.46
其他醫療收入	851,754,000	1.11	900,358,713	1.11	48,604,713	5.71	875,475,239	1.15
醫療折讓	-7,273,007,000	-9.52	-7,211,639,059	-8.89	61,367,941	-0.84	-7,217,079,715	-9.50
醫療優待免費	-199,479,000	-0.26	-215,213,462	-0.27	-15,734,462	7.89	-218,996,219	-0.29
其他業務收入	3,813,602,000	4.99	3,905,674,128	4.81	92,072,128	2.41	3,873,293,189	5.10
臨床教學研究補助收入	1,075,034,000	1.41	1,075,034,000	1.32			1,025,034,000	1.35
其他補助收入	2,291,640,000	3.00	2,286,993,038	2.82	-4,646,962	-0.20	2,300,273,298	3.03
雜項業務收入	446,928,000	0.59	543,647,090	0.67	96,719,090	21.64	547,985,891	0.72
業務成本與費用	75,280,937,000	98.54	80,149,980,715	98.75	4,869,043,715	6.47	74,804,681,698	98.42
醫療成本	65,032,094,000	85.12	69,513,944,541	85.65	4,481,850,541	6.89	64,687,356,335	85.11
門診醫療成本	30,955,798,000	40.52	33,096,994,868	40.78	2,141,196,868	6.92	30,993,930,667	40.78
住院醫療成本	33,210,141,000	43.47	35,505,727,719	43.75	2,295,586,719	6.91	32,873,441,369	43.25
其他醫療成本	866,155,000	1.13	911,221,954	1.12	45,066,954	5.20	819,984,299	1.08
其他業務成本	422,814,000	0.55	461,588,439	0.57	38,774,439	9.17	486,865,685	0.64
雜項業務成本	422,814,000	0.55	461,588,439	0.57	38,774,439	9.17	486,865,685	0.64
管理及總務費用	3,197,008,000	4.18	3,312,836,967	4.08	115,828,967	3.62	3,050,828,513	4.01
管理費用及總務費用	3,197,008,000	4.18	3,312,836,967	4.08	115,828,967	3.62	3,050,828,513	4.01
研究發展及訓練費用	6,629,021,000	8.68	6,861,610,768	8.45	232,589,768	3.51	6,579,631,165	8.66
研究發展費用	3,394,271,000	4.44	3,623,661,643	4.46	229,390,643	6.76	3,343,637,949	4.40
訓練費用	3,234,750,000	4.23	3,237,949,125	3.99	3,199,125	0.10	3,235,993,216	4.26
業務賸餘（短絀）	1,115,589,000	1.46	1,012,034,396	1.25	-103,554,604	-9.28	1,200,521,265	1.58

榮民醫療作業基金

收支餘絀表

中華民國113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	2,980,797,000	3.90	5,759,293,580	7.10	2,778,496,580	93.21	5,307,545,255	6.98
財務收入	242,767,000	0.32	571,876,807	0.70	329,109,807	135.57	452,555,211	0.60
利息收入	242,767,000	0.32	571,876,807	0.70	329,109,807	135.57	452,555,211	0.60
其他業務外收入	2,738,030,000	3.58	5,187,416,773	6.39	2,449,386,773	89.46	4,854,990,044	6.39
財產交易賸餘								
資產使用及權利金收入	503,841,000	0.66	595,196,056	0.73	91,355,056	18.13	563,287,774	0.74
受託經營賸餘	30,048,000	0.04	144,545,480	0.18	114,497,480	381.05	103,094,878	0.14
違規罰款收入	37,386,000	0.05	41,434,258	0.05	4,048,258	10.83	50,371,122	0.07
受贈收入	227,951,000	0.30	377,940,904	0.47	149,989,904	65.80	306,278,854	0.40
賠(補)償收入	494,000	0.00	6,909,823	0.01	6,415,823	1,298.75	12,325,920	0.02
收回呆帳	2,068,000	0.00	2,163,225	0.00	95,225	4.60	3,640,406	0.00
雜項收入	1,936,242,000	2.53	4,019,227,027	4.95	2,082,985,027	107.58	3,815,991,090	5.02
業務外費用	807,006,000	1.06	1,691,219,289	2.08	884,213,289	109.57	1,503,788,281	1.98
其他業務外費用	807,006,000	1.06	1,691,219,289	2.08	884,213,289	109.57	1,503,788,281	1.98
財產交易短絀			11,661,859	0.01	11,661,859		1,345,832	0.00
受託經營短絀			7,549,378	0.01	7,549,378			
雜項費用	807,006,000	1.06	1,672,008,052	2.06	865,002,052	107.19	1,502,442,449	1.98
業務外賸餘(短絀)	2,173,791,000	2.85	4,068,074,291	5.01	1,894,283,291	87.14	3,803,756,974	5.00
本期賸餘(短絀)	3,289,380,000	4.31	5,080,108,687	6.26	1,790,728,687	54.44	5,004,278,239	6.58

註：

科 目	本年度預算數	本年度決算數	比較增減	上年度決算數
不重分類至餘絀之項目：				
未實現重估增值-不重分類至餘絀之項目		69,109,332	69,109,332	
本期其他綜合餘絀合計		69,109,332	69,109,332	

榮民醫療作業基金

餘絀撥補表

中華民國113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	23,814,235,000	100.00	28,004,875,069	100.00	4,190,640,069	17.60	23,503,357,177	100.00
本期賸餘	3,587,930,000	15.07	5,333,626,715	19.05	1,745,696,715	48.65	5,169,813,768	22.00
前期未分配賸餘	20,226,305,000	84.93	22,671,248,354	80.95	2,444,943,354	12.09	18,333,543,409	78.00
追溯適用及追溯重編 之影響數								
公積轉列數								
其他轉入數								
分配之部	5,100,000,000	21.42	5,100,000,000	18.21			832,108,823	3.54
填補累積短絀							132,108,823	0.56
提存公積	5,100,000,000	21.42	5,100,000,000	18.21			700,000,000	2.98
賸餘撥充基金數								
解繳公庫淨額								
其他依法分配數								
未分配賸餘	18,714,235,000	78.58	22,904,875,069	81.79	4,190,640,069	22.39	22,671,248,354	96.46
短絀之部	542,761,000	100.00	286,944,734	100.00	-255,816,266	-47.13	165,535,529	100.00
本期短絀	298,550,000	55.01	253,518,028	88.35	-45,031,972	-15.08	165,535,529	100.00
前期待填補之短絀	244,211,000	44.99	33,426,706	11.65	-210,784,294	-86.31		
追溯適用及追溯重編 之影響數								
其他轉入數								
填補之部							132,108,823	79.81
撥用賸餘							132,108,823	79.81
撥用公積								
折減基金								
公庫撥款								
待填補之短絀	542,761,000	100.00	286,944,734	100.00	-255,816,266	-47.13	33,426,706	20.19

榮民醫療作業基金

現金流量表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	3,289,380,000	5,080,108,687	1,790,728,687	54.44
利息股利之調整	-241,762,000	-571,327,436	-329,565,436	136.32
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	3,047,618,000	4,508,781,251	1,461,163,251	47.94
調整項目	4,066,057,000	4,185,186,299	119,129,299	2.93
未計利息股利之現金流入（流出）	7,113,675,000	8,693,967,550	1,580,292,550	22.21
收取利息	241,753,000	559,154,034	317,401,034	131.29
支付利息	-1,005,000	-549,371	455,629	-45.34
業務活動之淨現金流入（流出）	7,354,423,000	9,252,572,213	1,898,149,213	25.81
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	373,650,000	1,103,373,699	729,723,699	195.30
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		82,700,000	82,700,000	
減少不動產、廠房及設備、礦產資源		3,200	3,200	
減少無形資產及其他資產	2,287,853,000	3,772,136,216	1,484,283,216	64.88
收取利息				
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	-320,476,000	-2,255,036,589	-1,934,560,589	603.65
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-234,900,000	-614,250,000	-379,350,000	161.49
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-5,550,149,000	-5,853,996,798	-303,847,798	5.47
增加無形資產及其他資產	-2,725,675,000	-4,091,779,991	-1,366,104,991	50.12
其他投資活動之現金流出				
投資活動之淨現金流入（流出）	-6,169,697,000	-7,856,850,263	-1,687,153,263	27.35
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	1,378,072,000	3,197,698,415	1,819,626,415	132.04
增加長期負債				
增加基金、公積及填補短絀				
其他籌資活動之現金流入				
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-1,003,497,000	-2,295,157,950	-1,291,660,950	128.72
減少長期負債	-1,270,000	-1,969,754	-699,754	55.10
減少基金及公積				
支付利息				
賸餘分配款				
其他籌資活動之現金流出				
籌資活動之淨現金流入（流出）	373,305,000	900,570,711	527,265,711	141.24
匯率影響數				
現金及約當現金之淨增（淨減）	1,558,031,000	2,296,292,661	738,261,661	47.38
期初現金及約當現金	25,165,627,000	30,124,545,687	4,958,918,687	19.71
期末現金及約當現金	26,723,658,000	32,420,838,348	5,697,180,348	21.32

榮民醫療作業基金

現金流量表

中華民國113年度

註：不影響現金流量之投資及籌資活動

1. 受贈固定資產與遞延收入同額增加172,668,724元，包括房屋及建築34,234,525元，機械及設備98,870,512元，交通及運輸設備29,580,848元，什項設備9,982,839元。
2. 受贈無形資產(電腦軟體)與遞延收入同額增加648,091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55,176,895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36,365,960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230,909元。
5. 代管資產與應付代管資產同額增加55,791,402元；同額減少7,945,709元。
6. 代管資產折舊及攤銷提列轉入受贈公積數247,066,804元。
7. 賸餘提存公積5,100,000,000元。
8. 運用管理發展費用購置固定資產與受贈公積同額增加8,462,965元，包括機械及設備8,383,965元，什項設備79,000元。

榮民醫療作業基金

平衡表

中華民國113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	137,421,162,175	100.00	129,904,054,006	100.00	7,517,108,169	5.79
流動資產	55,583,220,357	40.45	50,565,472,275	38.93	5,017,748,082	9.92
現金	32,420,838,348	23.59	30,124,545,687	23.19	2,296,292,661	7.62
庫存現金						
銀行存款	32,410,075,848	23.58	30,113,583,187	23.18	2,296,492,661	7.63
零用及週轉金	10,762,500	0.01	10,962,500	0.01	-200,000	-1.82
流動金融資產	5,357,000,000	3.90	3,999,000,000	3.08	1,358,000,000	33.96
其他金融資產－流動	5,357,000,000	3.90	3,999,000,000	3.08	1,358,000,000	33.96
應收款項	14,519,852,929	10.57	13,156,892,849	10.13	1,362,960,080	10.36
應收醫療帳款	23,416,788,018	17.04	20,537,513,399	15.81	2,879,274,619	14.02
備抵醫療折讓	-9,395,565,533	-6.84	-7,983,606,108	-6.15	-1,411,959,425	17.69
備抵呆帳－應收醫療帳款	-10,428,642	-0.01	-13,037,801	-0.01	2,609,159	-20.01
應收利息	91,439,600	0.07	78,716,827	0.06	12,722,773	16.16
其他應收款	417,619,486	0.30	537,306,532	0.41	-119,687,046	-22.28
備抵呆帳－其他各項應收款						
存貨	1,683,972,349	1.23	1,761,507,335	1.36	-77,534,986	-4.40
物料	15,622,336	0.01	15,183,845	0.01	438,491	2.89
醫療用品	1,668,350,013	1.21	1,746,323,490	1.34	-77,973,477	-4.47
預付款項	1,411,142,400	1.03	1,361,774,963	1.05	49,367,437	3.63
預付貨款			3,865,160	0.00	-3,865,160	-100.00
用品盤存	20,206,020	0.01	19,535,203	0.02	670,817	3.43
預付費用	1,379,799,135	1.00	1,325,268,339	1.02	54,530,796	4.11
進項稅額	13,899	0.00	14,761	0.00	-862	-5.84
其他預付款	11,123,346	0.01	13,091,500	0.01	-1,968,154	-15.03
短期貸墊款	190,414,331	0.14	161,751,441	0.12	28,662,890	17.72
短期墊款	190,414,331	0.14	161,751,441	0.12	28,662,890	17.72
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	17,046,055,137	12.40	16,730,224,173	12.88	315,830,964	1.89
非流動金融資產	16,865,559,120	12.27	16,568,770,000	12.75	296,789,120	1.79
以成本衡量之金融資產－非流動	239,120	0.00			239,120	
其他金融資產－非流動	16,865,320,000	12.27	16,568,770,000	12.75	296,550,000	1.79
準備金	180,496,017	0.13	161,454,173	0.12	19,041,844	11.79
退休及離職準備金	160,263,406	0.12	141,452,471	0.11	18,810,935	13.30
其他準備金	20,232,611	0.01	20,001,702	0.02	230,909	1.15
不動產、廠房及設備	61,238,194,826	44.56	59,269,479,357	45.63	1,968,715,469	3.32
土地	17,748,309,873	12.92	17,621,103,533	13.56	127,206,340	0.72
土地	17,748,309,873	12.92	17,621,103,533	13.56	127,206,340	0.72
土地改良物	32,435,590	0.02	41,994,131	0.03	-9,558,541	-22.76
土地改良物	312,554,843	0.23	312,554,843	0.24		
累計折舊－土地改良物	-280,119,253	-0.20	-270,560,712	-0.21	-9,558,541	3.53
房屋及建築	24,455,333,022	17.80	23,384,894,305	18.00	1,070,438,717	4.58
房屋及建築	37,470,179,011	27.27	35,693,211,961	27.48	1,776,967,050	4.98
累計折舊－房屋及建築	-13,014,845,989	-9.47	-12,308,317,656	-9.47	-706,528,333	5.74

榮民醫療作業基金

平衡表

中華民國113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	13,063,590,131	9.51	10,915,213,332	8.40	2,148,376,799	19.68
機械及設備	40,029,910,998	29.13	36,376,219,451	28.00	3,653,691,547	10.04
累計折舊－機械及設備	-26,966,320,867	-19.62	-25,461,006,119	-19.60	-1,505,314,748	5.91
交通及運輸設備	312,201,193	0.23	299,726,760	0.23	12,474,433	4.16
交通及運輸設備	1,072,395,566	0.78	1,044,324,209	0.80	28,071,357	2.69
累計折舊－交通及運輸設備	-760,194,373	-0.55	-744,597,449	-0.57	-15,596,924	2.09
什項設備	964,785,011	0.70	953,226,353	0.73	11,558,658	1.21
什項設備	5,221,770,867	3.80	5,062,536,832	3.90	159,234,035	3.15
累計折舊－什項設備	-4,256,985,856	-3.10	-4,109,310,479	-3.16	-147,675,377	3.59
租賃資產	1,568,974	0.00	2,837,170	0.00	-1,268,196	-44.70
租賃資產	12,171,703	0.01	12,171,703	0.01		
累計折舊－租賃資產	-10,602,729	-0.01	-9,334,533	-0.01	-1,268,196	13.59
租賃權益改良						
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	-2,230,100	0.00	-2,230,100	0.00		
購建中固定資產	4,659,971,032	3.39	6,050,483,773	4.66	-1,390,512,741	-22.98
未完工程	3,381,928,259	2.46	3,399,606,441	2.62	-17,678,182	-0.52
預付工程及土地款	155,151,464	0.11			155,151,464	
訂購機件及設備款	1,122,891,309	0.82	2,650,877,332	2.04	-1,527,986,023	-57.64
無形資產	549,354,856	0.40	570,523,336	0.44	-21,168,480	-3.71
無形資產	549,354,856	0.40	570,523,336	0.44	-21,168,480	-3.71
專利權	4,881,623	0.00	5,111,505	0.00	-229,882	-4.50
電腦軟體	544,451,247	0.40	565,392,646	0.44	-20,941,399	-3.70
其他無形資產	21,986	0.00	19,185	0.00	2,801	14.60
其他資產	3,004,336,999	2.19	2,768,354,865	2.13	235,982,134	8.52
遞延資產	1,321,625,776	0.96	1,302,678,923	1.00	18,946,853	1.45
遞延費用	1,321,625,776	0.96	1,302,678,923	1.00	18,946,853	1.45
什項資產	1,682,044,074	1.22	1,465,008,793	1.13	217,035,281	14.81
存出保證金	37,911,950	0.03	41,805,817	0.03	-3,893,867	-9.31
存出保證品	150,200,000	0.11	153,700,000	0.12	-3,500,000	-2.28
催收款項	152,781,752	0.11	117,872,905	0.09	34,908,847	29.62
備抵呆帳－催收款項	-85,607,797	-0.06	-78,732,828	-0.06	-6,874,969	8.73
暫付及待結轉帳項	366,163,315	0.27	596,764,147	0.46	-230,600,832	-38.64
受託經營權益	1,060,594,854	0.77	633,598,752	0.49	426,996,102	67.39
代管資產	11,241,908,249	8.18	11,255,821,731	8.66	-13,913,482	-0.12
累計折舊－代管資產	-5,332,858,366	-3.88	-5,147,220,262	-3.96	-185,638,104	3.61
應付代管資產	-5,909,049,883	-4.30	-6,108,601,469	-4.70	199,551,586	-3.27
其他什項資產						
待處理資產	667,149	0.00	667,149	0.00		
委託處分資產	667,149	0.00	667,149	0.00		
合 計	137,421,162,175	100.00	129,904,054,006	100.00	7,517,108,169	5.79

榮民醫療作業基金

平衡表

中華民國113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	39,711,895,515	28.90	37,599,535,134	28.94	2,112,360,381	5.62
流動負債	24,274,518,706	17.66	22,365,634,209	17.22	1,908,884,497	8.53
應付款項	24,149,171,143	17.57	22,277,733,994	17.15	1,871,437,149	8.40
應付帳款	3,851,917,484	2.80	3,432,514,733	2.64	419,402,751	12.22
應付代收款	3,599,503,036	2.62	3,804,634,626	2.93	-205,131,590	-5.39
應付費用	4,390,781,220	3.20	4,297,672,725	3.31	93,108,495	2.17
應付稅款	4,891,476	0.00	4,107,420	0.00	784,056	19.09
應付工程款	79,998,868	0.06	70,423,084	0.05	9,575,784	13.60
其他應付款	12,222,079,059	8.89	10,668,381,406	8.21	1,553,697,653	14.56
預收款項	125,347,563	0.09	87,900,215	0.07	37,447,348	42.60
預收收入	99,260,881	0.07	65,668,140	0.05	33,592,741	51.16
預收定金	2,015,600	0.00	2,019,600	0.00	-4,000	-0.20
銷項稅額	184,167	0.00	185,915	0.00	-1,748	-0.94
其他預收款	23,886,915	0.02	20,026,560	0.02	3,860,355	19.28
長期負債	2,391,502	0.00	4,361,256	0.00	-1,969,754	-45.16
長期債務	2,391,502	0.00	4,361,256	0.00	-1,969,754	-45.16
應付租賃款	2,391,502	0.00	4,361,256	0.00	-1,969,754	-45.16
其他負債	15,434,985,307	11.23	15,229,539,669	11.72	205,445,638	1.35
遞延負債	3,435,101,552	2.50	3,323,951,262	2.56	111,150,290	3.34
遞延收入	3,435,101,552	2.50	3,323,951,262	2.56	111,150,290	3.34
什項負債	11,999,883,755	8.73	11,905,588,407	9.16	94,295,348	0.79
存入保證金	1,553,222,589	1.13	1,456,437,492	1.12	96,785,097	6.65
應付保管款	14,488,456	0.01	16,046,093	0.01	-1,557,637	-9.71
應付退休及離職金	160,263,406	0.12	141,452,471	0.11	18,810,935	13.30
暫收及待結轉帳項	10,217,516,001	7.44	10,237,205,890	7.88	-19,689,889	-0.19
其他什項負債	54,393,303	0.04	54,446,461	0.04	-53,158	-0.10
淨值	97,709,266,660	71.10	92,304,518,872	71.06	5,404,747,788	5.86
基金	54,976,598,141	40.01	54,976,598,141	42.32		
基金	54,976,598,141	40.01	54,976,598,141	42.32		
基金	54,976,598,141	40.01	54,976,598,141	42.32		
公積	15,684,070,051	11.41	10,328,540,282	7.95	5,355,529,769	51.85
資本公積	4,984,070,051	3.63	4,728,540,282	3.64	255,529,769	5.40
受贈公積	4,984,070,051	3.63	4,728,540,282	3.64	255,529,769	5.40
特別公積	10,700,000,000	7.79	5,600,000,000	4.31	5,100,000,000	91.07
特別公積	10,700,000,000	7.79	5,600,000,000	4.31	5,100,000,000	91.07
累積餘絀	22,617,930,335	16.46	22,637,821,648	17.43	-19,891,313	-0.09
累積賸餘	22,617,930,335	16.46	22,637,821,648	17.43	-19,891,313	-0.09
累積賸餘	22,617,930,335	16.46	22,637,821,648	17.43	-19,891,313	-0.09
累積短絀						
累積短絀						
淨值其他項目	4,430,668,133	3.22	4,361,558,801	3.36	69,109,332	1.58
累積其他綜合餘絀	4,430,668,133	3.22	4,361,558,801	3.36	69,109,332	1.58
未實現重估增值	4,430,668,133	3.22	4,361,558,801	3.36	69,109,332	1.58
合 計	137,421,162,175	100.00	129,904,054,006	100.00	7,517,108,169	5.79

註：1. 「信託代理與保證資產(負債)」科目，本年度決算數2,398,709,643元，包括保管品(應付保管品)278,085,469元，保證品(應付保證品)2,120,624,174元；上年度決算數3,125,058,768元，包括保管品(應付保管品)271,080,296元，保證品(應付保證品)2,853,978,472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。

3. 本年度辦理代管資產相關修繕，決算數360,845,956元。

4. 上年度決算數係依行政院主計總處核定應付代管資產由負債科目移列至資產減項科目重分類之數；另為表達整體基金餘絀情形，將屏東榮民總醫院作業基金之累積短絀與其餘榮民總醫院作業基金之累積賸餘抵銷後，以淨額表達。

榮民醫療作業基金
業務收入明細表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務收入	76,396,526,000	81,162,015,111	4,765,489,111	6.24	
醫療收入	72,582,924,000	77,256,340,983	4,673,416,983	6.44	
門診醫療收入	38,860,192,000	40,802,202,951	1,942,010,951	5.00	
住院醫療收入	40,343,464,000	42,980,631,840	2,637,167,840	6.54	
其他醫療收入	851,754,000	900,358,713	48,604,713	5.71	
醫療折讓	-7,273,007,000	-7,211,639,059	61,367,941	-0.84	
醫療優待免費	-199,479,000	-215,213,462	-15,734,462	7.89	
其他業務收入	3,813,602,000	3,905,674,128	92,072,128	2.41	
臨床教學研究補助收入	1,075,034,000	1,075,034,000			
其他補助收入	2,291,640,000	2,286,993,038	-4,646,962	-0.20	
雜項業務收入	446,928,000	543,647,090	96,719,090	21.64	支援業務收入較預計增加。

榮民醫療作業基金
業務外收入明細表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務外收入	2,980,797,000	5,759,293,580	2,778,496,580	93.21	
財務收入	242,767,000	571,876,807	329,109,807	135.57	
利息收入	242,767,000	571,876,807	329,109,807	135.57	存款利率較預計高。
其他業務外收入	2,738,030,000	5,187,416,773	2,449,386,773	89.46	
財產交易賸餘					
資產使用及權利金收入	503,841,000	595,196,056	91,355,056	18.13	場地租金因資產活化較預計增加。
受託經營賸餘	30,048,000	144,545,480	114,497,480	381.05	臺北市立關渡醫院及高雄市立聯合醫院經營賸餘較預計增加。
違規罰款收入	37,386,000	41,434,258	4,048,258	10.83	廠商逾期罰款較預計增加。
受贈收入	227,951,000	377,940,904	149,989,904	65.80	接受現金捐贈及受贈資產隨折舊提列轉受贈收入。
賠(補)償收入	494,000	6,909,823	6,415,823	1,298.75	向違約廠商請求損害賠償較預計增加。
收回呆帳	2,068,000	2,163,225	95,225	4.60	
雜項收入	1,936,242,000	4,019,227,027	2,082,985,027	107.58	收回以前年度溢提備抵醫療折讓。

榮民醫療作業基金

醫療成本明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
醫療成本	65,032,094,000	69,513,944,541	4,481,850,541	6.89	
門診醫療成本	30,955,798,000	33,096,994,868	2,141,196,868	6.92	
用人費用	7,792,762,000	7,471,593,622	-321,168,378	-4.12	
正式員額薪資	2,547,124,000	2,228,812,953	-318,311,047	-12.50	
聘僱及兼職人員薪資	220,166,000	171,655,725	-48,510,275	-22.03	
加(夜)班費	292,876,000	283,911,782	-8,964,218	-3.06	
獎金	3,299,138,000	3,442,803,410	143,665,410	4.35	
退休及卹償金	930,681,000	894,280,452	-36,400,548	-3.91	
資遣費	1,575,000		-1,575,000	-100.00	
福利費	500,851,000	449,657,841	-51,193,159	-10.22	
提繳費	351,000	471,459	120,459	34.32	
服務費用	5,615,400,000	6,038,916,035	423,516,035	7.54	
水電費	339,003,000	420,063,478	81,060,478	23.91	
郵電費	20,098,000	21,279,448	1,181,448	5.88	
旅運費	6,095,000	5,693,137	-401,863	-6.59	
印刷裝訂及公告費	13,647,000	13,761,239	114,239	0.84	
修理保養及保固費	505,539,000	524,226,991	18,687,991	3.70	
保險費	2,892,000	3,493,143	601,143	20.79	
一般服務費	1,350,925,000	1,366,042,558	15,117,558	1.12	
專業服務費	3,375,505,000	3,682,959,820	307,454,820	9.11	
推展費	1,696,000	1,396,221	-299,779	-17.68	
材料及用品費	15,951,538,000	17,802,192,579	1,850,654,579	11.60	
使用材料費	13,148,000	11,350,579	-1,797,421	-13.67	
用品消耗	101,074,000	134,219,452	33,145,452	32.79	
商品及醫療用品	15,837,316,000	17,656,622,548	1,819,306,548	11.49	
租金與利息	155,703,000	165,218,187	9,515,187	6.11	
地租及水租	5,003,000	52,451	-4,950,549	-98.95	
房租	7,626,000	3,130,374	-4,495,626	-58.95	
機器租金	124,653,000	144,258,246	19,605,246	15.73	
交通及運輸設備租金	11,119,000	11,595,658	476,658	4.29	

榮民醫療作業基金
醫療成本明細表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
什項設備租金	7,302,000	6,181,458	-1,120,542	-15.35	
折舊、折耗及攤銷	1,397,651,000	1,570,384,851	172,733,851	12.36	
不動產、廠房及設備折舊	1,249,138,000	1,418,992,791	169,854,791	13.60	
其他折舊性資產折舊	84,205,000	82,489,574	-1,715,426	-2.04	
攤銷	64,308,000	68,902,486	4,594,486	7.14	
稅捐與規費（強制費）	11,655,000	16,660,113	5,005,113	42.94	
土地稅	1,000	31,655	30,655	3,065.50	
房屋稅	20,000	14,292	-5,708	-28.54	
消費與行為稅	9,207,000	14,614,864	5,407,864	58.74	
規費	2,427,000	1,999,302	-427,698	-17.62	
會費、捐助、補助、分攤、救 助（濟）與交流活動費	20,716,000	20,945,716	229,716	1.11	
會費	20,701,000	20,900,256	199,256	0.96	
分擔	15,000	45,460	30,460	203.07	
短絀、賠償與保險給付	7,169,000	6,788,226	-380,774	-5.31	
各項短絀	7,169,000	6,785,706	-383,294	-5.35	
賠償給付		2,520	2,520		
其他	3,204,000	4,295,539	1,091,539	34.07	
其他費用	3,204,000	4,295,539	1,091,539	34.07	
住院醫療成本	33,210,141,000	35,505,727,719	2,295,586,719	6.91	
用人費用	11,112,232,000	10,408,984,384	-703,247,616	-6.33	
正式員額薪資	3,782,174,000	3,210,307,913	-571,866,087	-15.12	
聘僱及兼職人員薪資	502,572,000	380,912,063	-121,659,937	-24.21	
加(夜)班費	452,973,000	457,712,743	4,739,743	1.05	
獎金	4,456,959,000	4,610,179,686	153,220,686	3.44	
退休及卹償金	1,254,284,000	1,158,043,633	-96,240,367	-7.67	
資遣費	600,000		-600,000	-100.00	
福利費	662,260,000	591,326,534	-70,933,466	-10.71	
提繳費	410,000	501,812	91,812	22.39	
服務費用	7,616,127,000	8,082,821,608	466,694,608	6.13	
水電費	516,800,000	625,620,635	108,820,635	21.06	

榮民醫療作業基金

醫療成本明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
郵電費	19,702,000	18,335,257	-1,366,743	-6.94	
旅運費	4,661,000	4,074,417	-586,583	-12.58	
印刷裝訂及公告費	14,881,000	13,142,463	-1,738,537	-11.68	
修理保養及保固費	675,832,000	717,472,920	41,640,920	6.16	
保險費	3,502,000	3,408,748	-93,252	-2.66	
一般服務費	1,725,335,000	1,874,930,326	149,595,326	8.67	
專業服務費	4,654,128,000	4,825,250,345	171,122,345	3.68	
推展費	1,286,000	586,497	-699,503	-54.39	
材料及用品費	12,472,025,000	14,776,168,935	2,304,143,935	18.47	
使用材料費	20,607,000	22,818,423	2,211,423	10.73	
用品消耗	132,491,000	181,531,120	49,040,120	37.01	
商品及醫療用品	12,318,927,000	14,571,819,392	2,252,892,392	18.29	
租金與利息	122,994,000	186,281,010	63,287,010	51.46	
地租及水租	2,000,000	123,000	-1,877,000	-93.85	
房租	2,420,000	423,759	-1,996,241	-82.49	
機器租金	110,275,000	178,582,517	68,307,517	61.94	
交通及運輸設備租金	1,484,000	1,310,689	-173,311	-11.68	
什項設備租金	6,815,000	5,841,045	-973,955	-14.29	
折舊、折耗及攤銷	1,820,832,000	1,985,745,397	164,913,397	9.06	
不動產、廠房及設備折舊	1,630,056,000	1,811,253,494	181,197,494	11.12	
其他折舊性資產折舊	100,743,000	94,097,406	-6,645,594	-6.60	
攤銷	90,033,000	80,394,497	-9,638,503	-10.71	
稅捐與規費（強制費）	10,600,000	8,314,921	-2,285,079	-21.56	
房屋稅	14,000		-14,000	-100.00	
消費與行為稅	8,221,000	6,634,210	-1,586,790	-19.30	
規費	2,365,000	1,680,711	-684,289	-28.93	
會費、捐助、補助、分攤、救 助（濟）與交流活動費	25,002,000	22,071,051	-2,930,949	-11.72	
會費	24,982,000	22,057,246	-2,924,754	-11.71	
分擔	20,000	13,805	-6,195	-30.98	
短絀、賠償與保險給付	21,246,000	25,616,827	4,370,827	20.57	

榮民醫療作業基金
醫療成本明細表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
各項短絀	21,246,000	25,616,827	4,370,827	20.57	
其他	9,083,000	9,723,586	640,586	7.05	
其他費用	9,083,000	9,723,586	640,586	7.05	
其他醫療成本	866,155,000	911,221,954	45,066,954	5.20	
用人費用	131,239,000	127,460,679	-3,778,321	-2.88	
正式員額薪資	63,151,000	58,973,738	-4,177,262	-6.61	
加(夜)班費	4,220,000	4,817,900	597,900	14.17	
獎金	33,838,000	34,719,361	881,361	2.60	
退休及卹償金	19,371,000	19,790,443	419,443	2.17	
福利費	10,631,000	9,111,610	-1,519,390	-14.29	
提繳費	28,000	47,627	19,627	70.10	
服務費用	528,893,000	555,704,126	26,811,126	5.07	
水電費	11,480,000	14,265,440	2,785,440	24.26	
郵電費	108,000	114,150	6,150	5.69	
旅運費	63,000	45,643	-17,357	-27.55	
印刷裝訂及公告費	151,000	229,953	78,953	52.29	
修理保養及保固費	9,625,000	10,666,902	1,041,902	10.82	
保險費	82,000	833,696	751,696	916.70	
一般服務費	493,470,000	503,819,759	10,349,759	2.10	
專業服務費	13,914,000	25,728,583	11,814,583	84.91	
材料及用品費	188,173,000	205,696,039	17,523,039	9.31	
使用材料費	390,000	478,361	88,361	22.66	
用品消耗	180,504,000	196,011,675	15,507,675	8.59	
商品及醫療用品	7,279,000	9,206,003	1,927,003	26.47	
租金與利息	12,000	12,600	600	5.00	
什項設備租金	12,000	12,600	600	5.00	
折舊、折耗及攤銷	17,356,000	21,723,208	4,367,208	25.16	
不動產、廠房及設備折舊	17,241,000	21,366,035	4,125,035	23.93	
其他折舊性資產折舊		252,000	252,000		

榮民醫療作業基金

醫療成本明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
攤銷	115,000	105,173	-9,827	-8.55	
稅捐與規費（強制費）	150,000	245,264	95,264	63.51	
消費與行為稅	147,000	244,064	97,064	66.03	
規費	3,000	1,200	-1,800	-60.00	
會費、捐助、補助、分攤、救 助（濟）與交流活動費	332,000	380,038	48,038	14.47	
會費	332,000	380,038	48,038	14.47	

註：1. 一般服務費內含契僱人力預計進用人數1,655人(行政人員)，實際進用人數1,795人(行政人員)，計時與計件人員酬金預算數1,070,560,000元，決算數1,167,369,125元。專業服務費內含契僱人力預計進用8,497人(醫師1,096人、護理人員5,288人、其他醫事人員1,651人、非醫事技術人員462人)，實際進用8,047人(醫師902人、護理人員5,178人、其他醫事人員1,520人、非醫事技術人員447人)，專技人員酬金預算數7,533,224,000元，決算數7,812,693,288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預計進用410人，實際進用406人，相關費用預算數359,844,000元，決算數331,003,272元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理預計進用81人，實際進用42人，相關費用預算數189,436,000元，決算數143,442,163元；營養膳食勞務預計進用329人，實際進用344人，相關費用預算數427,361,000元，決算數409,106,106元；環境及設備維護保養預計進用1,147人，實際進用1,145人，相關費用預算數649,753,000元，決算數712,684,903元；照顧服務員預計進用784人，實際進用712人，相關費用預算數361,588,000元，決算數353,039,317元；醫療行政雜務預計進用1,136人，實際進用1,194人，相關費用預算數647,758,000元，決算數679,512,003元；安全維護警衛勤務預計進用162人，實際進用170人，相關費用預算數79,438,000元，決算數92,690,892元。交通及運輸設備租金內含勞務承攬人力，醫療行政雜務預計進用7人，實際進用8人，相關費用預算數3,348,000元，決算數2,549,508元。
3. 門診醫療成本：推展費決算數1,396,221元，較預算數1,696,000元，減少299,779元，係依實際需要撙節支出。
4. 住院醫療成本：推展費決算數586,497元，較預算數1,286,000元，減少699,503元，係依實際需要撙節支出。

榮民醫療作業基金
其他業務成本明細表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務成本	422,814,000	461,588,439	38,774,439	9.17	
雜項業務成本	422,814,000	461,588,439	38,774,439	9.17	
用人費用	83,220,000	72,624,282	-10,595,718	-12.73	
正式員額薪資	82,951,000	72,554,991	-10,396,009	-12.53	
聘僱及兼職人員薪資	262,000		-262,000	-100.00	
獎金		52,912	52,912		
福利費	7,000	16,379	9,379	133.99	
服務費用	331,996,000	378,524,998	46,528,998	14.01	
水電費	399,000	717,108	318,108	79.73	
郵電費	1,098,000	979,145	-118,855	-10.82	
旅運費	8,616,000	1,334,529	-7,281,471	-84.51	
印刷裝訂及公告費	476,000	491,826	15,826	3.32	
修理保養及保固費	686,000	301,551	-384,449	-56.04	
保險費	40,000	311,866	271,866	679.67	
一般服務費	23,399,000	24,120,347	721,347	3.08	
專業服務費	296,862,000	349,848,626	52,986,626	17.85	
推展費	420,000	420,000			
材料及用品費	6,316,000	9,670,165	3,354,165	53.11	
使用材料費	56,000	11,628	-44,372	-79.24	
用品消耗	3,397,000	7,355,923	3,958,923	116.54	
商品及醫療用品	2,863,000	2,302,614	-560,386	-19.57	
租金與利息	1,225,000	239,879	-985,121	-80.42	
地租及水租	905,000	35,051	-869,949	-96.13	
房租	170,000	104,100	-65,900	-38.76	
機器租金	20,000	8,988	-11,012	-55.06	
交通及運輸設備租金	72,000	35,175	-36,825	-51.15	
什項設備租金	58,000	56,565	-1,435	-2.47	
稅捐與規費（強制費）	42,000	21,731	-20,269	-48.26	
房屋稅	10,000		-10,000	-100.00	
消費與行為稅	30,000	13,031	-16,969	-56.56	

榮民醫療作業基金
其他業務成本明細表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
規費	2,000	8,700	6,700	335.00	
會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	15,000	4,100	-10,900	-72.67	
會費	15,000	4,100	-10,900	-72.67	
其他		503,284	503,284		
其他費用		503,284	503,284		

- 註：1. 一般服務費內含契僱人力預計進用人數36人(行政人員)，實際進用人數53人(行政人員)，計時與計件人員酬金預算數22,264,000元，決算數23,938,168元。專業服務費內含契僱人力實際進用人數3人(醫師1人、護理人員2人)，專技人員酬金無預算數，決算數1,071,050元。
2. 一般服務費內含勞務承攬人力，安全維護警衛勤務預計進用人數1人，相關費用預算數942,000元，無決算數。
3. 國外旅費決算數975,377元，較預算數8,155,000元，減少7,179,623元，係取消部分新南向出國計畫。
4. 推展費決算數420,000元，與預算數相同。

榮民醫療作業基金
管理及總務費用明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管理及總務費用	3,197,008,000	3,312,836,967	115,828,967	3.62	
管理費用及總務費用	3,197,008,000	3,312,836,967	115,828,967	3.62	
用人費用	1,567,159,000	1,494,836,483	-72,322,517	-4.61	
正式員額薪資	623,697,000	559,011,614	-64,685,386	-10.37	
聘僱及兼職人員薪資	9,516,000	7,319,202	-2,196,798	-23.09	
加(夜)班費	44,707,000	39,802,951	-4,904,049	-10.97	
獎金	516,686,000	528,963,687	12,277,687	2.38	
退休及卹償金	249,400,000	243,817,979	-5,582,021	-2.24	
福利費	122,905,000	115,624,431	-7,280,569	-5.92	
提繳費	248,000	296,619	48,619	19.60	
服務費用	971,963,000	1,097,397,871	125,434,871	12.91	
水電費	77,184,000	108,431,173	31,247,173	40.48	
郵電費	21,838,000	19,335,407	-2,502,593	-11.46	
旅運費	9,104,000	6,724,522	-2,379,478	-26.14	
印刷裝訂及公告費	6,319,000	6,985,714	666,714	10.55	
修理保養及保固費	139,774,000	153,719,612	13,945,612	9.98	
保險費	6,129,000	10,659,074	4,530,074	73.91	
一般服務費	462,716,000	528,470,956	65,754,956	14.21	
專業服務費	227,946,000	242,327,233	14,381,233	6.31	
公關慰勞費	19,494,000	19,354,561	-139,439	-0.72	
推展費	1,459,000	1,389,619	-69,381	-4.76	
材料及用品費	53,911,000	69,885,453	15,974,453	29.63	
使用材料費	7,686,000	7,884,398	198,398	2.58	
用品消耗	45,840,000	61,934,092	16,094,092	35.11	
商品及醫療用品	385,000	66,963	-318,037	-82.61	
租金與利息	46,389,000	42,087,431	-4,301,569	-9.27	
地租及水租	5,503,000	4,580,739	-922,261	-16.76	
房租	1,000,000	566,020	-433,980	-43.40	
機器租金	17,234,000	16,575,629	-658,371	-3.82	
交通及運輸設備租金	10,335,000	9,165,488	-1,169,512	-11.32	
什項設備租金	11,437,000	10,728,637	-708,363	-6.19	
利息	880,000	470,918	-409,082	-46.49	

榮民醫療作業基金
管理及總務費用明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
折舊、折耗及攤銷	545,853,000	593,650,766	47,797,766	8.76	
不動產、廠房及設備折舊	391,255,000	416,636,106	25,381,106	6.49	
其他折舊性資產折舊	51,975,000	49,424,013	-2,550,987	-4.91	
攤銷	102,623,000	127,590,647	24,967,647	24.33	
稅捐與規費（強制費）	7,267,000	9,819,384	2,552,384	35.12	
土地稅	57,000		-57,000	-100.00	
房屋稅		30,413	30,413		
消費與行為稅	5,076,000	6,523,084	1,447,084	28.51	
規費	2,134,000	3,265,887	1,131,887	53.04	
會費、捐助、補助、分攤、救 助（濟）與交流活動費	2,701,000	4,768,397	2,067,397	76.54	
會費	2,691,000	4,755,397	2,064,397	76.71	
分擔	10,000		-10,000	-100.00	
補貼（償）、獎勵、慰問與 救助（濟）		13,000	13,000		
其他	1,765,000	391,182	-1,373,818	-77.84	
其他費用	1,765,000	391,182	-1,373,818	-77.84	

- 註：1. 一般服務費內含契僱人力預計進用439人(行政人員)，實際進用488人(行政人員)，計時與計件人員酬金預算數251,267,000元，決算數296,363,320元。專業服務費內含契僱人力預計進用128人(醫師3人、護理人員19人、其他醫事人員24人、非醫事技術人員82人)，實際進用128人(醫師1人、護理人員14人、其他醫事人員43人、非醫事技術人員70人)，專技人員酬金預算數119,191,000元，決算數106,950,992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預計進用26人，實際進用26人，相關費用預算數19,672,000元，決算數18,059,087元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理預計進用8人，實際進用5人，相關費用預算數9,353,000元，決算數7,441,069元。環境及設備維護保養預計進用193人，實際進用198人，相關費用預算數101,146,000元，決算數106,593,755元；醫療行政雜務預計進用81人，實際進用78人，相關費用預算數56,170,000元，決算數80,472,055元；安全維護警衛勤務預計進用25人，實際進用23人，相關費用預算數14,490,000元，決算數13,496,229元。交通及運輸設備租金內含勞務承攬人力，醫療行政雜務預計進用9人，實際進用10人，相關費用預算數8,956,000元，決算數6,681,200元。
3. 國外旅費決算數294,287元，較預算數2,353,000元，減少2,058,713元，係取消部分國際醫療計畫。
 公共關係費決算數14,946,586元，較預算數15,056,000元，減少109,414元，係擲節支出。
 員工慰勞費決算數4,407,975元，較預算數4,438,000元，減少30,025元，係擲節支出。
 推展費決算數1,389,619元，較預算數1,459,000元，減少69,381元，係依業務實際需求覈實支出。
4. 利息費用決算數470,918元，預算數880,000元，係應付租賃款之其他利息費用。

榮民醫療作業基金
研究發展及訓練費用明細表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
研究發展及訓練費用	6,629,021,000	6,861,610,768	232,589,768	3.51	
研究發展費用	3,394,271,000	3,623,661,643	229,390,643	6.76	
用人費用	1,249,129,000	1,314,455,208	65,326,208	5.23	
正式員額薪資	299,551,000	351,686,058	52,135,058	17.40	
聘僱及兼職人員薪資	74,496,000	59,846,621	-14,649,379	-19.66	
加(夜)班費	25,356,000	24,413,734	-942,266	-3.72	
獎金	673,715,000	720,729,465	47,014,465	6.98	
退休及卹償金	113,747,000	101,046,338	-12,700,662	-11.17	
福利費	62,252,000	56,712,579	-5,539,421	-8.90	
提繳費	12,000	20,413	8,413	70.11	
服務費用	1,195,070,000	1,279,600,000	84,530,000	7.07	
水電費	69,873,000	79,210,205	9,337,205	13.36	
郵電費	2,559,000	2,068,373	-490,627	-19.17	
旅運費	7,747,000	8,239,116	492,116	6.35	
印刷裝訂及公告費	10,127,000	24,901,467	14,774,467	145.89	
修理保養及保固費	95,208,000	95,261,526	53,526	0.06	
保險費	30,000	96,000	66,000	220.00	
一般服務費	524,035,000	528,041,218	4,006,218	0.76	
專業服務費	485,491,000	541,782,095	56,291,095	11.59	
材料及用品費	673,609,000	739,306,176	65,697,176	9.75	
使用材料費	2,164,000	628,926	-1,535,074	-70.94	
用品消耗	97,492,000	105,128,888	7,636,888	7.83	
商品及醫療用品	573,953,000	633,548,362	59,595,362	10.38	
租金與利息	15,609,000	4,774,170	-10,834,830	-69.41	
地租及水租	5,407,000		-5,407,000	-100.00	
房租	5,023,000	205,949	-4,817,051	-95.90	
機器租金	4,951,000	4,433,352	-517,648	-10.46	
什項設備租金	228,000	134,869	-93,131	-40.85	
折舊、折耗及攤銷	251,467,000	276,228,121	24,761,121	9.85	
不動產、廠房及設備折舊	203,735,000	230,352,982	26,617,982	13.07	
其他折舊性資產折舊	19,099,000	19,673,345	574,345	3.01	
攤銷	28,633,000	26,201,794	-2,431,206	-8.49	

榮民醫療作業基金
研究發展及訓練費用明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
稅捐與規費（強制費）	132,000	235,552	103,552	78.45	
消費與行為稅	60,000	176,192	116,192	193.65	
規費	72,000	59,360	-12,640	-17.56	
會費、捐助、補助、分攤、救 助（濟）與交流活動費	4,333,000	6,115,774	1,782,774	41.14	
會費	1,783,000	3,135,774	1,352,774	75.87	
捐助、補助與獎助	2,550,000	2,980,000	430,000	16.86	
其他	4,922,000	2,946,642	-1,975,358	-40.13	
其他費用	4,922,000	2,946,642	-1,975,358	-40.13	
訓練費用	3,234,750,000	3,237,949,125	3,199,125	0.10	
用人費用	1,571,044,000	1,515,943,120	-55,100,880	-3.51	
正式員額薪資	457,268,000	392,230,512	-65,037,488	-14.22	
聘僱及兼職人員薪資	263,915,000	220,552,041	-43,362,959	-16.43	
加(夜)班費	31,061,000	31,276,693	215,693	0.69	
獎金	669,528,000	726,858,877	57,330,877	8.56	
退休及卹償金	87,253,000	84,597,473	-2,655,527	-3.04	
福利費	62,011,000	60,413,917	-1,597,083	-2.58	
提繳費	8,000	13,607	5,607	70.09	
服務費用	1,134,013,000	1,124,801,934	-9,211,066	-0.81	
水電費	60,963,000	80,595,761	19,632,761	32.20	
郵電費	1,967,000	1,961,282	-5,718	-0.29	
旅運費	30,247,000	23,423,008	-6,823,992	-22.56	
印刷裝訂及公告費	4,304,000	4,606,584	302,584	7.03	
修理保養及保固費	65,852,000	85,716,380	19,864,380	30.17	
一般服務費	373,030,000	417,857,981	44,827,981	12.02	
專業服務費	597,650,000	510,640,938	-87,009,062	-14.56	
材料及用品費	335,838,000	391,357,414	55,519,414	16.53	
使用材料費	810,000	729,974	-80,026	-9.88	
用品消耗	90,730,000	100,828,217	10,098,217	11.13	
商品及醫療用品	244,298,000	289,799,223	45,501,223	18.63	
租金與利息	10,258,000	4,759,645	-5,498,355	-53.60	
地租及水租	2,018,000		-2,018,000	-100.00	

榮民醫療作業基金
研究發展及訓練費用明細表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
房租	2,029,000	67,240	-1,961,760	-96.69	
機器租金	5,277,000	4,074,960	-1,202,040	-22.78	
交通及運輸設備租金	25,000	15,750	-9,250	-37.00	
什項設備租金	909,000	601,695	-307,305	-33.81	
折舊、折耗及攤銷	171,646,000	190,746,176	19,100,176	11.13	
不動產、廠房及設備折舊	164,203,000	184,047,226	19,844,226	12.09	
其他折舊性資產折舊	855,000	674,454	-180,546	-21.12	
攤銷	6,588,000	6,024,496	-563,504	-8.55	
稅捐與規費（強制費）	164,000	132,510	-31,490	-19.20	
規費	164,000	132,510	-31,490	-19.20	
會費、捐助、補助、分攤、救 助（濟）與交流活動費	9,749,000	9,031,009	-717,991	-7.36	
會費	9,749,000	8,611,009	-1,137,991	-11.67	
捐助、補助與獎助		420,000	420,000		
其他	2,038,000	1,177,317	-860,683	-42.23	
其他費用	2,038,000	1,177,317	-860,683	-42.23	

- 註：1. 一般服務費內含契僱人力預計進用1,480人(實習醫學生392人、行政人員1,088人)，實際進用1,158人(實習醫學生217人、行政人員941人)，計時與計件人員酬金預算數692,798,000元，決算數742,631,786元。專業服務費內含契僱人力預計進用1,016人(醫師136人、護理人員682人、其他醫事人員139人、非醫事技術人員59人)，實際進用814人(醫師171人、護理人員425人、其他醫事人員149人、非醫事技術人員69人)，專技人員酬金預算數877,000,000元，決算數791,100,736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預計進用14人，實際進用10人，相關費用預算數10,464,000元，決算數9,175,236元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理預計進用3人，實際進用1人，相關費用預算數6,518,000元，決算數6,243,712元(部分採清理重量結計費用)；環境及設備維護保養預計進用187人，實際進用211人，相關費用預算數101,512,000元，決算數99,233,986元；醫療行政雜務預計進用159人，實際進用174人，相關費用預算數86,439,000元，決算數88,629,391元；安全維護警衛勤務預計進用5人，實際進用5人，相關費用預算數2,402,000元，決算數2,841,184元。交通及運輸設備租金內含勞務承攬人力，醫療行政雜務預計進用1人，相關費用預算數25,000元，無決算數。
3. 研究發展費用：國外旅費決算數6,535,150元，較預算數6,231,000元，增加304,150元，主要係由訓練費用轉列支。
4. 訓練費用：國外旅費決算數17,091,332元，較預算數24,192,000元，減少7,100,668元，主要係轉列支研究發展費用及取消部分出國進修計畫。

榮民醫療作業基金
業務外費用明細表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務外費用	807,006,000	1,691,219,289	884,213,289	109.57	
其他業務外費用	807,006,000	1,691,219,289	884,213,289	109.57	
財產交易短絀		11,661,859	11,661,859		報廢未達使用年限之肺部支氣管導航系統、冷氣機及空調系統、護理師宿舍、機車停車棚、呼吸器及宮廷帳，於主管機關核定後，分別經審計部台審部三字第1130002215號函、台審部三字第1130002863號函、台審部三字第1130001240號函、台審部三字第1130006186號函、台審部三字第1130007859號函及台審部三字第1130004355號函同意備查。
短絀、賠償與保險給付		11,661,859	11,661,859		
各項短絀		11,661,859	11,661,859		
受託經營短絀		7,549,378	7,549,378		臺北榮民總醫院受託經營稻香居家護理所等機構之短絀較預計增加。
短絀、賠償與保險給付		7,549,378	7,549,378		
各項短絀		7,549,378	7,549,378		
雜項費用	807,006,000	1,672,008,052	865,002,052	107.19	主要係補提以前年度用人費用。
服務費用	355,859,000	342,705,095	-13,153,905	-3.70	
水電費	15,507,000	10,117,492	-5,389,508	-34.76	
郵電費	892,000	674,243	-217,757	-24.41	
旅運費	1,080,000	469,364	-610,636	-56.54	
印刷裝訂及公告費	1,618,000	1,577,393	-40,607	-2.51	
修理保養及保固費	17,605,000	25,887,735	8,282,735	47.05	
保險費	3,920,000	399,786	-3,520,214	-89.80	
一般服務費	157,238,000	154,024,375	-3,213,625	-2.04	
專業服務費	157,999,000	149,554,707	-8,444,293	-5.34	
材料及用品費	74,747,000	90,058,865	15,311,865	20.48	
使用材料費	1,378,000	1,462,640	84,640	6.14	
用品消耗	61,842,000	72,944,781	11,102,781	17.95	

榮民醫療作業基金
業務外費用明細表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
商品及醫療用品	11,527,000	15,651,444	4,124,444	35.78	
租金與利息	33,618,000	35,280,923	1,662,923	4.95	
地租及水租	41,000	136,800	95,800	233.66	
房租	60,000	298,950	238,950	398.25	
機器租金	33,038,000	34,253,256	1,215,256	3.68	
交通及運輸設備租金	14,000	12,000	-2,000	-14.29	
什項設備租金	340,000	501,464	161,464	47.49	
利息	125,000	78,453	-46,547	-37.24	
折舊、折耗及攤銷	58,475,000	79,996,813	21,521,813	36.81	
不動產、廠房及設備折舊	55,746,000	77,599,255	21,853,255	39.20	
攤銷	2,729,000	2,397,558	-331,442	-12.15	
稅捐與規費（強制費）	5,622,000	6,172,510	550,510	9.79	
土地稅	583,000	518,882	-64,118	-11.00	
房屋稅	4,194,000	4,513,300	319,300	7.61	
消費與行為稅	720,000	551,038	-168,962	-23.47	
規費	125,000	589,290	464,290	371.43	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	12,130,000	21,947,643	9,817,643	80.94	
會費	830,000	848,425	18,425	2.22	
捐助、補助與獎助	11,300,000	11,637,418	337,418	2.99	
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）		9,461,800	9,461,800		
短絀、賠償與保險給付		188,284	188,284		
各項短絀		22,000	22,000		
賠償給付		166,284	166,284		
其他	266,555,000	1,095,657,919	829,102,919	311.04	
其他費用	266,555,000	1,095,657,919	829,102,919	311.04	

- 註：1. 一般服務費內含契僱人力預計進用52人(行政人員)，實際進用127人(行政人員)，計時與計件人員酬金預算數69,974,000元，決算數80,853,114元。專業服務費內含契僱人力，實際進用1人(醫師)，專技人員酬金無預算數，決算數160,378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預計進用4人，實際進用2人，相關費用預算數711,000元，決算數65,030元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理預計進用1人，相關費用預算數120,000元，決算數120,000元(採清理重量結計費用)；營養膳食勞務預計進用12人，實際進用26人，相關費用預算數5,640,000元，決算數10,092,012元；環境及設備維護保養預計進用22人，實際進用3人，相關費用預算數9,867,000元，決算數1,483,380元；照顧服務員預計進用30人，實際進用23人，相關費用預算數17,963,000元，決算數14,860,704元；醫療行政雜務預計進用2人，實際進用2人，相關費用預算數919,000元，決算數537,204元；安全維護警衛勤務預計進用94人，實際進用76人，相關費用預算數51,205,000元，決算數42,190,741元。
3. 利息費用決算數78,453元，預算數125,000元，係應付租賃款之其他利息費用。

本頁空白

項 目	不動產、廠房			
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備
原值	312,554,843	35,693,211,961	36,376,219,451	1,044,324,209
減：以前年度已提折舊數	270,560,712	12,308,317,656	25,461,006,119	744,597,449
上年度期末帳面價值	41,994,131	23,384,894,305	10,915,213,332	299,726,760
加：本年度新增資產價值		98,578,793	3,102,225,839	82,104,668
減：本年度減少資產價值		6,049,479	4,089,480	
加減：調整欄		1,725,509,853	2,150,650,401	2,937,498
減：本年度提列折舊數	9,558,541	747,600,450	3,100,409,961	72,567,733
本年度期末帳面價值	32,435,590	24,455,333,022	13,063,590,131	312,201,193
本年度提列折舊數	9,558,541	747,600,450	3,100,409,961	72,567,733
醫療成本	6,371,009	541,734,370	2,484,494,844	51,017,366
其他業務成本				
管理及總務費用	2,319,693	67,095,219	301,568,108	13,935,935
研究發展及訓練費用	867,839	75,859,344	303,548,848	6,561,741
其他業務外費用		62,911,517	10,798,161	1,052,691
合 計	9,558,541	747,600,450	3,100,409,961	72,567,733

註：1. 本表「其他」係代管資產。

2. 本年度新增資產價值包括受贈「房屋及建築」34,234,525元，「機械及設備」107,254,477元，「交通及運輸設備」29,580,848元，「什項設備」10,061,839元；撥入「機械及設備」89,415元，「交通及運輸設備」539,700元，「什項設備」46,976元，「代管資產」15,457,339元。

3. 本年度減少資產價值包括報廢未達使用年限之「房屋及建築」帳面價值6,049,479元(原值46,754,935元，累計折舊40,705,456元)，「機械及設備」帳面價值4,089,480元(原值9,898,850元，累計折舊5,809,370元)，「什項設備」帳面價值1,522,900元(原值5,741,757元，累計折舊4,218,857元)；撥出至衛生福利部嘉南療養院「代管資產」帳面價值24,826元(原值41,090元，累計折舊16,264元)

作業基金

明細表

113年度

單位:新臺幣元

及設備				投資性 不動產	其他	合 計
什項設備	租賃資產	租賃權益改良	生產性植物			
5,062,536,832	12,171,703	2,230,100			9,453,146,493	87,956,395,592
4,109,310,479	9,334,533	2,230,100			5,147,220,262	48,052,577,310
953,226,353	2,837,170				4,305,926,231	39,903,818,282
188,293,798					15,457,339	3,486,660,437
1,522,900					24,826	11,686,685
53,630,768						3,932,728,520
228,843,008	1,268,196				246,610,792	4,406,858,681
964,785,011	1,568,974				4,074,747,952	42,904,661,873
228,843,008	1,268,196				246,610,792	4,406,858,681
167,994,731					176,838,980	3,428,451,300
30,594,215	1,122,936				49,424,013	466,060,119
27,562,436					20,347,799	434,748,007
2,691,626	145,260					77,599,255
228,843,008	1,268,196				246,610,792	4,406,858,681

4. 調整欄：包括購建中固定資產完工轉正「房屋及建築」1,098,692,641元，「機械及設備」2,051,901,222元，「什項設備」13,747,756元；高雄榮民總醫院移撥屏東大武分院新建計畫財產(購建中固定資產)至屏東榮民總醫院，並轉正至「房屋及建築」626,817,212元，「機械及設備」99,780,018元，「交通及運輸設備」3,580,000元，「什項設備」39,897,558元；外交援助「機械設備」帳面價值14,916元(原值240,000元，累計折舊225,084元)，捐贈高雄市政府「交通及運輸設備」帳面價值642,502元(原值694,594元，累計折舊52,092元)，採購節能電器減徵貨物稅「什項設備」減列原值3,200元；補列「機械及設備」累計折舊1,015,923元，「什項設備」累計折舊11,346元，重分類「代管資產-機械及設備」原值41,000元，累計折舊41,000元至「代管資產-什項設備」。

榮民醫療作業基金
資產報廢明細表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科目	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)		金額	%
	成本或 重估價值 (1)	已提 折舊額 (2)	淨額 (3)=(1)-(2)						
不動產、廠房及設備	1,733,697,152	1,722,035,293	11,661,859			11,661,859		11,661,859	
土地改良物									
房屋及建築	47,121,596	41,072,117	6,049,479			6,049,479		6,049,479	
機械及設備	1,546,564,851	1,542,475,371	4,089,480			4,089,480		4,089,480	
交通及運輸設備	57,206,517	57,206,517							
什項設備	82,804,188	81,281,288	1,522,900			1,522,900		1,522,900	
租賃權益改良									
投資性不動產									
其他資產									
待處理資產									

註：代管資產報廢原值56,074,888元，累折56,074,888元。

本頁空白

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
不動產、廠房及設備			
土地		9,500,000	53,000,000
土地		9,500,000	53,000,000
購建中固定資產			
土地改良物		44,640,000	
土地改良物		44,640,000	
購建中固定資產			
房屋及建築	922,103,439	1,450,306,000	230,000,000
房屋及建築	922,103,439	1,450,306,000	230,000,000
購建中固定資產			
機械及設備	347,864,045	3,450,909,000	3,441,000
機械及設備	347,864,045	3,450,909,000	3,441,000
購建中固定資產			
交通及運輸設備	10,804,936	120,678,000	
交通及運輸設備	10,804,936	120,678,000	
購建中固定資產			
什項設備	12,519,162	248,210,000	15,201,000
什項設備	12,519,162	248,210,000	15,201,000
購建中固定資產			
租賃資產			
租賃資產			
租賃權益改良			
租賃權益改良			
購建中固定資產			
合 計	1,293,291,582	5,324,243,000	301,642,000

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5,411,000元，決算數2,718,091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%~0.7%估算工程管理費，無預算數，決算數1,187,887元。

3. 本年度預算數原法定預算合計數5,550,149,000元，係因臺中榮民總醫院第三醫療大樓興辦計畫提前於112年度先行辦理183,000,000元，及臺中榮民總醫院嘉義分院長期照護大樓興建計畫提前於112年度先行辦理42,906,000元。

作業基金
良擴充明細表

113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			
-1,295,000	61,205,000	58,097,008	-3,107,992	1,106,000
-1,295,000	61,205,000	58,097,008	-3,107,992	1,106,000
-34,747,000	9,893,000	600,209	-9,292,791	9,292,791
-34,747,000	9,893,000	600,209	-9,893,000	9,292,791
-102,298,407	2,500,111,032	1,922,579,000	-577,532,032	529,365,717
-102,298,407	2,500,111,032	64,344,268	-2,435,766,764	529,365,717
141,974,337	3,944,188,382	3,615,662,411	-328,525,971	289,849,352
141,974,337	3,944,188,382	2,994,881,947	-949,306,435	289,849,352
-26,135,400	105,347,536	58,216,431	-47,131,105	28,648,783
-26,135,400	105,347,536	51,984,120	-53,363,416	28,648,783
22,501,470	298,431,632	252,085,861	-46,345,771	4,882,783
22,501,470	298,431,632	178,184,983	-120,246,649	4,882,783
		73,900,878	73,900,878	
	6,919,176,582	5,907,240,920	-1,011,935,662	863,145,426

4. 本年度奉准先行辦理數係臺中榮民總醫院第三醫療大樓興辦計畫230,000,000元，經行政院113年9月18日院授主基作字第1130201892號函同意，先行辦理動支114年度預算；臺北榮民總醫院新竹分院中央政府公有既有建築物及建築公共緊急避難空間能效改善及淨零示範補助計畫18,642,000元，經行政院113年10月23日院授輔醫字第1130077462號函同意，及臺中榮民總醫院埔里分院購置鄰近市區門診部土地土地作為後續擴充使用53,000,000元，經行政院113年10月25日院授主基作字第1130202070號函同意，先行動支並補辦115年度預算。

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 起迄 年月	可用預算數				合計	占全 部計 畫%
				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		
專案計畫	26,906,118,000			884,097,690	2,101,658,000	230,000,000		3,215,755,690	11.95
臺北榮民總醫院新建 重粒子癌症治療中心 計畫	2,715,000,000		105.01- 113.07	15,000,000	648,000,000			663,000,000	24.42
臺北榮民總醫院手術 室新建工程計畫	878,442,000		107.01- 112.02	6,209,661				6,209,661	0.71
臺中榮民總醫院第三 醫療大樓興辦計畫	8,500,000,000		107.10- 119.08		496,284,000	230,000,000		726,284,000	8.54
臺中榮民總醫院質子 治療中心興辦計畫	2,982,000,000		111.03- 115.08	191,824,862	700,000,000			891,824,862	29.91
臺中榮民總醫院嘉義 分院鹿滿住宿式長照 機構大樓興建計畫	553,318,000		109.01- 117.10	146,405,984	257,374,000			403,779,984	72.97
高雄榮民總醫院健康 照護大樓新建計畫	1,507,699,000		107.01- 112.03	21,942,799				21,942,799	1.46
高雄榮民總醫院屏東 大武分院新建計畫	9,769,659,000		107.09- 112.05	502,714,384				502,714,384	5.15
一般建築及設備	4,005,688,892			409,193,892	3,222,585,000	71,642,000		3,703,420,892	92.45
分年性項目	534,111,000			49,495,000	182,348,000			231,843,000	43.41
臺北榮民總醫院建 構榮系聯邦雲	50,500,000		112.01- 112.12	49,495,000				49,495,000	98.01
臺北榮民總醫院新 建醫護宿舍大樓計 畫	123,673,000		111.04- 114.03		72,950,000			72,950,000	58.99
臺北榮民總醫院玉 里分院震災重建多 房間職務宿舍工程	92,154,000		113.01- 115.05		3,284,000			3,284,000	3.56
高雄榮民總醫院醫 療大樓及門診大樓 耐震補強	246,000,000		113.01- 114.12		97,400,000			97,400,000	39.59
高雄榮民總醫院臺 南分院員工職務宿 舍興建計畫	21,784,000		113.04- 114.12		8,714,000			8,714,000	40.00
一次性項目	3,471,577,892			359,698,892	3,040,237,000	71,642,000		3,471,577,892	100.00
土地					9,500,000	53,000,000	-1,295,000	61,205,000	
土地					9,500,000	53,000,000	-1,295,000	61,205,000	

作業基金

畫預算與實際進度比較表

113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%					
17,658,245,034	65.63	2,705,640,321	84.14	16,840,656,818	95.37	
2,715,000,000	100.00	648,200,575	97.77	2,699,061,149	99.41	
876,442,034	99.77	4,368,463	70.35	825,710,730	94.21	本項計畫已完工，賸餘款不再使用。
1,086,083,000	12.78	726,284,000	100.00	1,086,082,718	100.00	
1,348,043,000	45.21	809,283,120	90.74	1,265,501,258	93.88	
415,319,000	75.06	2,294,687	0.57	13,833,703	3.33	因綜合規劃報告及水土保持計畫核定時程較預計晚，影響發包進度，已辦理預算保留。
1,447,699,000	96.02	19,442,524	88.61	1,405,520,035	97.09	因尚未取得綠建築標章，致技術服務費等尾款無法支付，已辦理預算保留。
9,769,659,000	100.00	495,766,952	98.62	9,544,947,225	97.70	
3,705,425,892	92.50	3,201,600,599	86.45	3,201,600,599	86.40	
233,848,000	43.78	204,052,798	88.01	204,052,798	87.26	
50,500,000	100.00	49,495,000	100.00	49,495,000	98.01	
73,950,000	59.79	54,912,146	75.27	54,912,146	74.26	因公共藝術設置計畫尚未經核定，致無法結案，已辦理預算保留。
3,284,000	3.56	1,799,333	54.79	1,799,333	54.79	因地質調查及地質安全評估辦理期程較預計長，致工程招標作業延後，已辦理預算保留。
97,400,000	39.59	97,396,779	100.00	97,396,779	100.00	
8,714,000	40.00	449,540	5.16	449,540	5.16	因招標經多次流標，決標期程較晚，致無法結案，已辦理預算保留。
3,471,577,892	100.00	2,997,547,801	86.35	2,997,547,801	86.35	
61,205,000		58,097,008	94.92	58,097,008	94.92	
61,205,000		58,097,008		58,097,008		

計畫名稱	全部計畫			預 算					
	金額	目標 能量	進 度 起 迄 年 月	可 用 預 算 數				占全 部計 畫%	
				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
購建中固定資產									
土地改良物					44,640,000		-34,747,000	9,893,000	
土地改良物					44,640,000		-34,747,000	9,893,000	
購建中固定資產									
房屋及建築				143,078,291	172,150,000		-98,408,407	216,819,884	
房屋及建築				143,078,291	172,150,000		-98,408,407	216,819,884	
購建中固定資產									
機械及設備				195,357,261	2,502,909,000	3,441,000	141,974,337	2,843,681,598	
機械及設備				195,357,261	2,502,909,000	3,441,000	141,974,337	2,843,681,598	
購建中固定資產									
交通及運輸設備				10,804,936	120,678,000		-26,135,400	105,347,536	
交通及運輸設備				10,804,936	120,678,000		-26,135,400	105,347,536	
購建中固定資產									
什項設備				10,458,404	190,360,000	15,201,000	18,611,470	234,630,874	
什項設備				10,458,404	190,360,000	15,201,000	18,611,470	234,630,874	
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
租賃權益改良									
購建中固定資產									
合 計				1,293,291,582	5,324,243,000	301,642,000		6,919,176,582	

註：1. 本年度預算數原法定預算合計數5,550,149,000元，係因臺中榮民總醫院第三醫療大樓興辦計畫提前於112年度先行辦理183,000,000元，及臺中榮民總醫院嘉義分院長期照護大樓興建計畫提前於112年度先行辦理42,906,000元。

作業基金

畫預算與實際進度比較表

113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%					
9,893,000		600,209	6.07	600,209	6.07	主要係臺北榮總玉里分院路面及排水改善工程，因開工工期較晚，致無法於年底完工，已辦理預算保留。
9,893,000		600,209		600,209		
216,819,884		146,127,467	67.40	146,127,467	67.40	主要係臺北榮總本院口腔醫學部遷移整修工程進行中，無法於年底完工，已辦理預算保留。
216,819,884		64,344,268		64,344,268		
		81,783,199		81,783,199		
2,843,681,598		2,543,274,529	89.44	2,543,274,529	89.44	主要係臺北榮總本院高劑量率影像導引醫用直線加速器放射治療系統，因設備配合裝修工程無法於年底前結案，已辦理預算保留。
2,843,681,598		2,297,386,947		2,297,386,947		
		245,887,582		245,887,582		
105,347,536		58,216,431	55.26	58,216,431	55.26	主要係臺北榮總本院數位監視系統網路設備及寬頻改善案，因管線工程無法於年度結束前完工，已辦理預算保留。
105,347,536		51,984,120		51,984,120		
		6,232,311		6,232,311		
234,630,874		191,232,157	81.50	191,232,157	81.50	主要係臺北榮總本院設備決標價格較預計低所致。
234,630,874		174,295,483		174,295,483		
		16,936,674		16,936,674		
21,363,670,926		5,907,240,920	85.37	20,042,257,417	93.81	

2. 本年度奉准先行辦理數係臺中榮民總醫院第三醫療大樓興辦計畫230,000,000元，經行政院113年9月18日院授主基作字第1130201892號函同意，先行辦理動支114年度預算；臺北榮民總醫院新竹分院中央政府公有既有建築物及建築公共緊急避難空間能效改善及淨零示範補助計畫18,642,000元，經行政院113年10月23日院授輔醫字第1130077462號函同意，及臺中榮民總醫院埔里分院購置鄰近市區門診部土地作為後續擴充使用53,000,000元，經行政院113年10月25日院授主基作字第1130202070號函同意，先行動支並補辦115年度預算。

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113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	9,343,349	30,955,798,000	9,749,670	33,096,994,868	406,321	4.35	2,141,196,868	6.92	
住院病患 醫療	人日	3,615,283	33,210,141,000	3,361,702	35,505,727,719	-253,581	-7.01	2,295,586,719	6.91	

榮民醫療作業基金
基金數額增減明細表
中華民國113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	54,976,598,000	54,976,598,141	141	
加：				
以前年度公積撥充				
賸餘撥充				
以代管國有財產撥充				
國庫增撥數				
其他				
減：				
填補短絀				
折減基金繳庫				
其他				
期末基金數額	54,976,598,000	54,976,598,141	141	

榮民醫療作業基金
無形資產明細表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科目及業務項目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
專利權	3,343,000	1,921,372	-1,421,628	-42.53	
取得專利權	3,343,000	1,921,372	-1,421,628	-42.53	
電腦軟體	207,402,000	201,987,219	-5,414,781	-2.61	
購置電腦軟體	207,402,000	201,987,219	-5,414,781	-2.61	
其他無形資產		8,100	8,100		
取得其他無形資產		8,100	8,100		
總 計	210,745,000	203,916,691	-6,828,309	-3.24	

榮民醫療作業基金
員工人數彙計表
中華民國113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	11,716	10,105	-1,611	
專任人員	11,561	9,966	-1,595	
職員	9,713	8,502	-1,211	
技工	230	208	-22	
工友	302	253	-49	
聘用	1,316	1,003	-313	
管理會委員	15	15		
兼任人員	140	124	-16	
資本支出部分				
專任人員				
職員				
技工				
工友				
聘用				
管理會委員				
兼任人員				
總 計	11,716	10,105	-1,611	

註：1. 進用契僱人力12,614人，其中計時與計件人員3,621人(實習醫學生217人、行政人員3,404人)；專技人員8,993人(醫師1,076人、護理人員5,619人、其他醫事人員1,712人、非醫事技術人員586人)。

2. 勞務承攬人力4,894人(環保廢棄物清理48人、營養膳食勞務370人、環境及設備維護保養2,001人、照顧服務735人、醫療行政雜務1,466人、安全維護警衛勤務274人)。

科目	預				
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	津貼	獎金
業務總支出部分	7,855,916,000	978,504,000	851,193,000		9,638,305,000
醫療成本	6,392,449,000	697,921,000	750,069,000		7,786,827,000
其他業務成本	82,951,000	262,000			
管理及總務費用	623,697,000	9,516,000	44,707,000		516,686,000
研究發展及訓練費用	756,819,000	270,805,000	56,417,000		1,334,792,000
業務外費用					
合 計	7,855,916,000	978,504,000	851,193,000		9,638,305,000

作業基金

彙計表

113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 用人費用	總計
2,646,352,000	2,175,000	1,413,028,000	1,057,000	23,386,530,000	120,255,000	23,506,785,000
2,202,296,000	2,175,000	1,171,658,000	789,000	19,004,184,000	32,049,000	19,036,233,000
		7,000		83,220,000		83,220,000
249,400,000		122,905,000	248,000	1,567,159,000		1,567,159,000
194,656,000		118,458,000	20,000	2,731,967,000	88,206,000	2,820,173,000
2,646,352,000	2,175,000	1,413,028,000	1,057,000	23,386,530,000	120,255,000	23,506,785,000

科 目	決				
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	津貼	獎金
業務總支出部分	6,873,577,779	750,532,519	841,935,803		10,054,210,538
醫療成本	5,498,094,604	528,807,159	746,442,425		8,084,981,001
其他業務成本	72,554,991				52,912
管理及總務費用	559,011,614	7,319,202	39,802,951		528,963,687
研究發展及訓練費用	743,916,570	214,406,158	55,690,427		1,440,212,938
業務外費用					
合 計	6,873,577,779	750,532,519	841,935,803		10,054,210,538

註：1. 進用契僱人力預算數10,636,278,000元，決算數11,023,131,957元，其中計時與計件人員酬金預算數2,106,863,000元，決算數2,311,155,513元；專技人員酬金預算數8,529,415,000元，決算數8,711,976,444元。

2. 勞務承攬人力預算數3,223,040,000元，決算數3,232,244,139元(環保廢棄物清理預算數205,427,000元，決算數157,246,944元；營養膳食勞務預算數433,001,000元，決算數419,198,118元；環境及設備維護保養預算數1,252,969,000元，決算數1,278,298,649元；照顧服務員預算數379,551,000元，決算數367,900,021元；醫療行政雜務預算數803,615,000元，決算數858,381,361元；安全維護警衛勤務預算數148,477,000元，決算數151,219,046元。)

作業基金

彙計表

113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 用人費用	總計
2,493,843,641		1,275,101,397	1,351,537	22,290,553,214	115,344,564	22,405,897,778
2,070,631,883		1,047,836,035	1,020,898	17,977,814,005	30,224,680	18,008,038,685
		16,379		72,624,282		72,624,282
243,817,979		115,624,431	296,619	1,494,836,483		1,494,836,483
179,393,779		111,624,552	34,020	2,745,278,444	85,119,884	2,830,398,328
2,493,843,641		1,275,101,397	1,351,537	22,290,553,214	115,344,564	22,405,897,778

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10,449人，預算數1,104,744,000元，決算數980,409,415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8,657人，預算數945,504,000元，決算數832,233,608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113年1月4日院授人給字第1124002304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113年2月15日輔醫字第1130011346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10,173人，預算數7,599,616,000元，決算數8,251,664,375元。

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113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	%	
一般公務轎車	1	770,000	1	763,141			-6,859	-0.89	依行政院113年8月21日院授主基作字第1130201766號函同意增購8人座客貨兩用車1輛作為附屬魚池日照中心住民接送服務。
8-9人座小客車	1	1,540,000	1	1,539,961			-39	0.00	
8人座小客貨兩用車	3	2,550,000	3	2,108,224			-441,776	-17.32	
8人座小客貨兩用車	1	750,000	1	750,000					
合計	6	5,610,000	6	5,161,326			-448,674	-8.00	

- 註： 1. 管理用車輛：截至本年度終了，管理用車輛計有一般公務轎車36輛，油氣雙燃料車1輛，42人座大客車1輛，21人座大客車28輛，8-9人座小客車23輛，小客貨兩用車15輛，8人座小客貨兩用車46輛，7人座小客車1輛，6人座小客車1輛，油電混合動力車1輛。
2. 其他車輛：本年度報廢小貨車1輛及身障車1輛後，截至本年度終了，其他車輛計有大型貨車3輛，小貨車8輛，機車23輛，救護車35輛，身障車17輛，醫療巡迴車13輛。
3. 預算數包括本年度法定預算數及本年度奉准先行辦理數，其中本年度奉准先行辦理數750,000元。

本頁空白

榮民醫療
所屬分決算
中華民國

分 決 算 名 稱						業 務 收 入	業 務 成 本 與 費 用	業 務 賸 餘 (務 短 絀)
臺 北	榮 業	民 總	醫 基	院 醫	金	38,531,753,571	38,483,985,049	47,768,522
臺 中	榮 業	民 總	醫 基	院 醫	金	25,745,122,752	24,746,474,375	998,648,377
高 雄	榮 業	民 總	醫 基	院 醫	金	13,975,524,403	13,641,306,181	334,218,222
屏 東	榮 業	民 總	醫 基	院 醫	金	2,909,614,385	3,278,215,110	-368,600,725
合					計	81,162,015,111	80,149,980,715	1,012,034,396

作業基金
收支概況表

113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)
2,896,834,259	764,067,743	2,132,766,516	2,180,535,038
1,467,587,991	457,530,431	1,010,057,560	2,008,705,937
1,212,011,233	401,843,715	810,167,518	1,144,385,740
182,860,097	67,777,400	115,082,697	-253,518,028
5,759,293,580	1,691,219,289	4,068,074,291	5,080,108,687

榮民醫療作業基金
各項費用彙計表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用人費用	23,506,785,000	22,405,897,778	-1,100,887,222	-4.68
正式員額薪資	7,855,916,000	6,873,577,779	-982,338,221	-12.50
聘僱及兼職人員薪資	1,070,927,000	840,285,652	-230,641,348	-21.54
加(夜)班費	851,193,000	841,935,803	-9,257,197	-1.09
獎金	9,649,864,000	10,064,307,398	414,443,398	4.29
退休及卹償金	2,654,736,000	2,501,576,318	-153,159,682	-5.77
資遣費	2,175,000		-2,175,000	-100.00
福利費	1,420,917,000	1,282,863,291	-138,053,709	-9.72
提繳費	1,057,000	1,351,537	294,537	27.87
服務費用	17,749,321,000	18,900,471,667	1,151,150,667	6.49
水電費	1,091,209,000	1,339,021,292	247,812,292	22.71
郵電費	68,262,000	64,747,305	-3,514,695	-5.15
旅運費	67,613,000	50,003,736	-17,609,264	-26.04
印刷裝訂及公告費	51,523,000	65,696,639	14,173,639	27.51
修理保養及保固費	1,510,121,000	1,613,253,617	103,132,617	6.83
保險費	16,595,000	19,202,313	2,607,313	15.71
一般服務費	5,110,148,000	5,397,307,520	287,159,520	5.62
專業服務費	9,809,495,000	10,328,092,347	518,597,347	5.29
公關慰勞費	19,494,000	19,354,561	-139,439	-0.72
推展費	4,861,000	3,792,337	-1,068,663	-21.98
材料及用品費	29,756,157,000	34,084,335,626	4,328,178,626	14.55
使用材料費	46,239,000	45,364,929	-874,071	-1.89
用品消耗	713,370,000	859,954,148	146,584,148	20.55
商品及醫療用品	28,996,548,000	33,179,016,549	4,182,468,549	14.42
租金與利息	385,808,000	438,653,845	52,845,845	13.70
地租及水租	20,877,000	4,928,041	-15,948,959	-76.39
房租	18,328,000	4,796,392	-13,531,608	-73.83
機器租金	295,448,000	382,186,948	86,738,948	29.36
交通及運輸設備租金	23,049,000	22,134,760	-914,240	-3.97
什項設備租金	27,101,000	24,058,333	-3,042,667	-11.23
利息	1,005,000	549,371	-455,629	-45.34
折舊、折耗及攤銷	4,263,280,000	4,718,475,332	455,195,332	10.68

榮民醫療作業基金
各項費用彙計表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
不動產、廠房及設備折舊	3,711,374,000	4,160,247,889	448,873,889	12.09
其他折舊性資產折舊	256,877,000	246,610,792	-10,266,208	-4.00
攤銷	295,029,000	311,616,651	16,587,651	5.62
稅捐與規費（強制費）	35,632,000	41,601,985	5,969,985	16.75
土地稅	641,000	550,537	-90,463	-14.11
房屋稅	4,238,000	4,558,005	320,005	7.55
消費與行為稅	23,461,000	28,756,483	5,295,483	22.57
規費	7,292,000	7,736,960	444,960	6.10
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	74,978,000	85,263,728	10,285,728	13.72
會費	61,083,000	60,692,245	-390,755	-0.64
捐助、補助與獎助	13,850,000	15,037,418	1,187,418	8.57
分擔	45,000	59,265	14,265	31.70
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）		9,474,800	9,474,800	
短絀、賠償與保險給付	28,415,000	51,804,574	23,389,574	82.31
各項短絀	28,415,000	51,635,770	23,220,770	81.72
賠償給付		168,804	168,804	
其他	287,567,000	1,114,695,469	827,128,469	287.63
其他費用	287,567,000	1,114,695,469	827,128,469	287.63
合 計	76,087,943,000	81,841,200,004	5,753,257,004	7.56

註：大陸地區旅費預算數207,000元，決算數136,639元。

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113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	40,931,000	24,896,146	-16,034,854	-39.18	
公共關係費	15,056,000	14,946,586	-109,414	-0.73	
員工慰勞費	4,438,000	4,407,975	-30,025	-0.68	
媒體政策及業務宣導費					
推展費	4,861,000	3,792,337	-1,068,663	-21.98	
統計所需項目					
宿舍電費	1,907,000	2,938,660	1,031,660	54.10	
宿舍水費	93,000	235,071	142,071	152.76	
員工通勤交通費					
宿舍修護費	18,177,000	19,626,136	1,449,136	7.97	
宿舍保險費	45,000	59,618	14,618	32.48	
義(志)工服務費	18,208,000	15,498,469	-2,709,531	-14.88	
計時與計件人員酬金	2,106,863,000	2,311,155,513	204,292,513	9.70	
專技人員酬金	8,529,415,000	8,711,976,444	182,561,444	2.14	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	133,153,000	143,547,221	10,394,221	7.81	
商品					
一般土地租金	4,534,000	4,600,090	66,090	1.46	
宿舍基地租金					
宿舍折舊	6,199,000	1,830,168	-4,368,832	-70.48	
土地增值稅					
宿舍基地地價稅					
宿舍房屋稅					
關稅					
貨物稅		189,664	189,664		
證券交易稅					
補(協)助政府機關(構)					
捐助國內團體	4,000,000	4,000,000			
對外國之捐助		14,916	14,916		
未足額進用身障人員差額補助費					