

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金

目 次

中華民國105年度

一、業務計畫及預算說明.....	第	1 — 14	頁
二、預算主要表			
(一)收支預計表及說明.....	第	15 — 17	頁
(二)餘絀撥補預計表.....	第	18	頁
(三)現金流量預計表及補充說明.....	第	19 — 20	頁
三、預算明細表			
(一)醫療收入明細表.....	第	21	頁
(二)其他業務收入明細表.....	第	22	頁
(三)業務外收入明細表.....	第	23	頁
(四)醫療成本明細表及說明.....	第	24 — 36	頁
(五)其他業務成本明細表及說明.....	第	37 — 38	頁
(六)管理及總務費用明細表及說明.....	第	39 — 42	頁
(七)研究發展及訓練費用明細表及說明.....	第	43 — 48	頁
(八)業務外費用明細表及說明.....	第	49 — 50	頁
(九)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	51	頁
(十)固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	第	52 — 53	頁
(十一)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	第	54 — 55	頁
(十二)資產折舊明細表.....	第	56	頁
(十三)基金數額增減明細表.....	第	57	頁
四、預算參考表			
(一)預計平衡表.....	第	59 — 60	頁
(二)5年來主要營運項目分析表.....	第	61	頁
(三)員工人數彙計表.....	第	63	頁
(四)用人費用彙計表.....	第	64 — 65	頁
(五)各項費用彙計表.....	第	66 — 69	頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	70	頁
五、預算附屬表			
(一)臺中榮民總醫院(本院).....	第	1-1 — 1-56	頁
(二)臺中榮民總醫院嘉義分院及灣橋分院.....	第	2-1 — 2-52	頁
(三)臺中榮民總醫院埔里分院.....	第	3-1 — 3-52	頁

總 說 明

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國105年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

國軍退除役官兵輔導委員會為辦理國軍退除役官兵就醫及社會醫療服務，提升醫療水準，並加強醫學研究發展暨教學訓練，特於75年度依預算法規定設立榮民總醫院作業基金，79年度分立為臺北榮民總醫院作業基金及臺中榮民總醫院作業基金(以下簡稱本基金)，同年10月成立臺北榮民總醫院高雄分院，嗣於82年7月改制為高雄榮民總醫院，84年度設立高雄榮民總醫院作業基金。

鑒於臺北、臺中、高雄3所榮民總醫院作業基金與榮民醫院醫療作業基金均為提供醫療服務及教學研究而設立，性質相同，為統籌運用資源，爰於87年度依中央政府特種基金管理準則第16條規定，將上述4個基金合併為榮民醫療作業基金；本基金隸屬榮民醫療作業基金，為其分基金。

復為落實政府醫療政策，共享醫療資源，結合健保制度改革，本基金依據99年7月14日行政院院臺榮字第0990039235號函核定國軍退除役官兵輔導委員會所屬醫療機構經營整合計畫，100年度整合嘉義榮民醫院及灣橋榮民醫院成為臺中榮民總醫院嘉義分院及灣橋分院，101年度賡續整合埔里榮民醫院成為臺中榮民總醫院埔里分院。

二、組織概況

(一) 臺中榮民總醫院(以下簡稱本院)依榮民總醫院組織通則及本院處務規程，置院長1人、副院長3人及主任秘書1人；醫務方面，設內科部、外科部、骨科部、婦女醫學部、兒童醫學部、放射線部、精神部、急診部、眼科部、耳鼻喉頭頸部、放射腫瘤部、病理檢驗部、家庭醫學部、麻醉部、口腔醫學部、重症醫學部、藥學部、護理部、教學部、醫學研究部、神經醫學中心、心臟血管中心、高齡醫學中心、品質管理中心、感染管制中心、復健科、核醫科、皮膚科、傳統醫學科、營養室30個專業醫療部門，負責病患之檢診治療；行政

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國105年度

方面，設醫務企管室、社會工作室、勞工安全衛生室、工務室、補給室、總務室、人事室、政風室、主計室、資訊室10個行政單位，負責院內行政支援工作。

- (二) 嘉義分院及灣橋分院、埔里分院依榮民總醫院各分院組織準則及該等分院辦事細則置院長1人、副院長分別置2人及1人綜理院務；醫務方面，設內科部、外科部、護理部、婦產部等專業醫療部門，負責病患之檢診治療；並設置醫務企管室等行政單位，負責院內行政支援工作。

三、基金歸類及屬性

本基金係預算法第4條第1項第2款所定，經付出仍可收回，而非用於營業之作業基金，隸屬榮民醫療作業基金，並編製附屬單位預算之分預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至104年6月30日止執行情形）

一、前（103）年度決算結果

- (一) 業務收入：決算數139億3,779萬6千元，較預算數131億0,866萬8千元，增加8億2,912萬8千元，約6.33%。
- (二) 業務成本與費用：決算數140億9,873萬5千元，較預算數132億0,112萬1千元，增加8億9,761萬4千元，約6.80%。
- (三) 業務外收入：決算數5億9,532萬2千元，較預算數3億0,967萬4千元，增加2億8,564萬8千元，約92.24%，主要係中央健康保險署提高健保五大科別支付標準，補付102年度醫療款及配合點值結算作業，沖回以前年度溢提備抵醫療折讓所致。
- (四) 業務外費用：決算數9,778萬5千元，較預算數1,900萬4千元，增加7,878萬1千元，約414.55%，主要係中央健康保險署提高健保五大科別支付標準，補付102年度醫療款，補發獎金及配合點值結算作業，補提以前年度備抵醫療折讓所致。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國105年度

- (五) 收支賸餘：以上收支相抵後，決算數賸餘3億3,659萬7千元，較預算數賸餘1億9,821萬7千元，增加1億3,838萬元，約69.81%。
- (六) 固定資產之建設改良擴充：決算數8億0,537萬7千元，可用預算數8億5,694萬5千元，執行率93.98%。
- 二、上(104)年度截至6月底止預算執行情形
- (一) 業務收入：實際數71億9,840萬元，較分配預算數68億0,981萬9千元，增加3億8,858萬1千元，約5.71%。
- (二) 業務成本與費用：實際數70億4,484萬2千元，較分配預算數68億5,743萬7千元，增加1億8,740萬5千元，約2.73%。
- (三) 業務外收入：實際數3億1,994萬6千元，較分配預算數1億6,825萬7千元，增加1億5,168萬9千元，約90.15%，主要係沖回以前年度溢提備抵醫療折讓所致。
- (四) 業務外費用：實際數6,674萬7千元，較分配預算數810萬3千元，增加5,864萬4千元，約723.73%，主要係補提列以前年度支出所致。
- (五) 收支賸餘：以上收支相抵後，實際賸餘4億0,675萬7千元，較分配預算賸餘1億1,253萬6千元，增加2億9,422萬1千元，約261.45%。
- (六) 固定資產之建設改良擴充：實際執行數3億1,581萬7千元，分配預算數2億5,824萬4千元，執行率122.29%。

參、業務計畫

一、營運計畫

- (一) 門診病患醫療：本(105)年度預計診療門診病患268萬1,940人次，較上年度預算數253萬9,857人次，增加14萬2,083人次，約5.59%。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國105年度

(二) 住院病患醫療：本年度預計診療住院病患91萬9,238人日，較上年度預算數92萬7,000人日，減少7,762人日，約0.84%。

(三) 工程管理費：

1. 一般建築及設備計畫：依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定，按3%~0.7%估算工程管理費，本年度編列於「房屋及建築」1,500千元。
2. 代管資產相關修繕工程：依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定，按3%~1%估算工程管理費，本年度編列於「遞延借項」2,037千元。

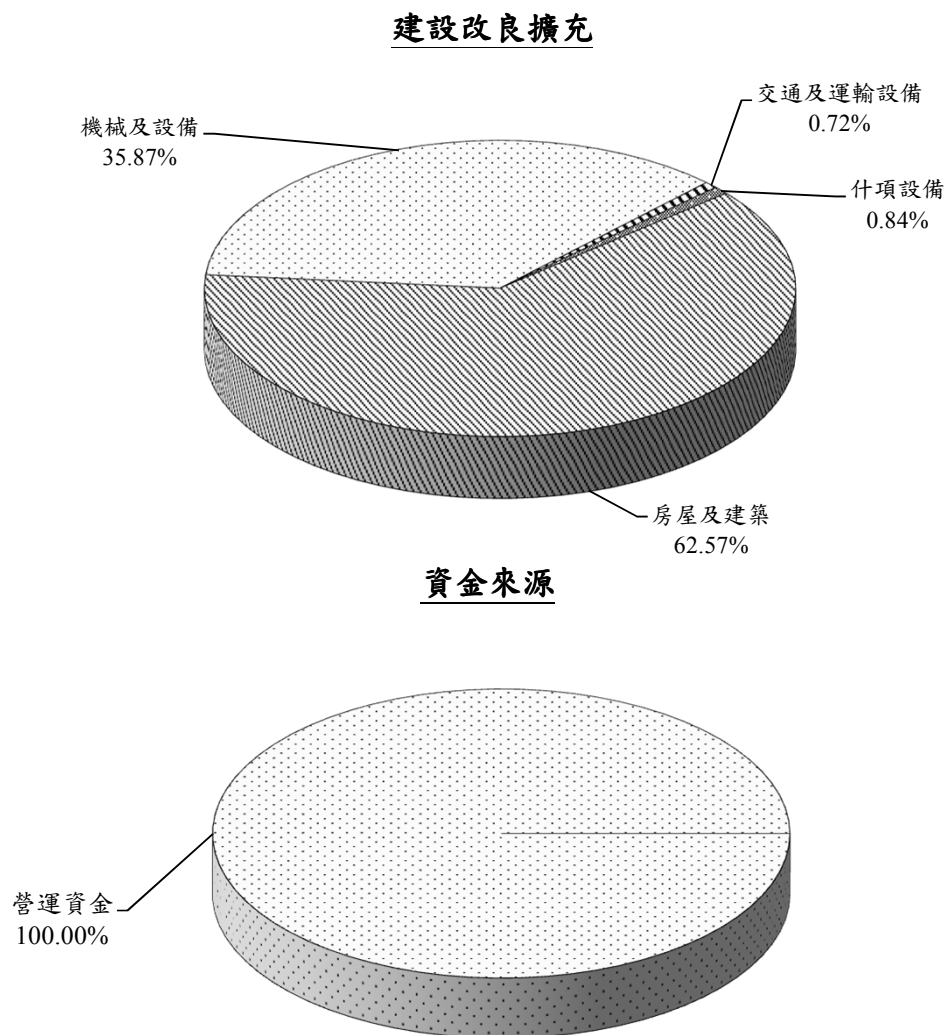
二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析

(一) 本年度預算編列14億4,685萬1千元，計有專案計畫及一般建築及設備計畫，並均由營運資金支應：

1. 專案計畫6億8,196萬8千元，屬繼續計畫。
2. 一般建築及設備計畫7億6,488萬3千元，均係一次性項目。

(二) 本年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表，詳圖1。

圖1 105年度固定資產建設、改良、擴充及資金來源



單位：新臺幣千元

建設改良擴充	105年度預算	資金來源	105年度預算
土地		營運資金	1,446,851
土地改良物		出售不適用資產	
房屋及建築	905,278	國庫撥款	
機械及設備	518,973	外借資金	
交通及運輸設備	10,484		
什項設備	12,116		
合 計	1,446,851	合 計	1,446,851

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明
 中華民國105年度

(三) 專案計畫：臺中榮民總醫院新門診大樓興建計畫

1. 計畫目的：

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

2. 計畫內容(含目標能量)：

- (1) 本案新門診大樓規劃為地下3層，地上8層之建築，總樓地板面積34,660.44平方公尺，內部機能分為門診醫療區、附屬設施、社會服務區、公共服務區等。
- (2) 汽機車停車場規劃於戶外及地下1-3層，依法定數量設置。

3. 計畫期間：自100年1月起至106年3月止，共計6年3個月。

4. 計畫投資總額及資金來源：

單位：新臺幣千元

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

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國105年度

5. 效益分析：

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

(2) 單一窗口作業，動線清晰，提升門診人次及服務品質。

(3) 整體規劃動線，有效區隔住院與門診動線。

(四) 一般建築及設備計畫：編列7億6,488萬3千元，均係一次性項目，項目如下：

1. 房屋及建築3億2,331萬元，係建物耐震補強及配合醫療空間、病房整修等工程。

2. 機械及設備4億1,897萬3千元，主要係資訊及醫療儀器增置及汰舊換新。

3. 交通及運輸設備1,048萬4千元，主要係公務車輛及電話交換機系統建置等設備汰舊換新。

4. 什項設備1,211萬6千元，主要係辦公設備汰舊換新。

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

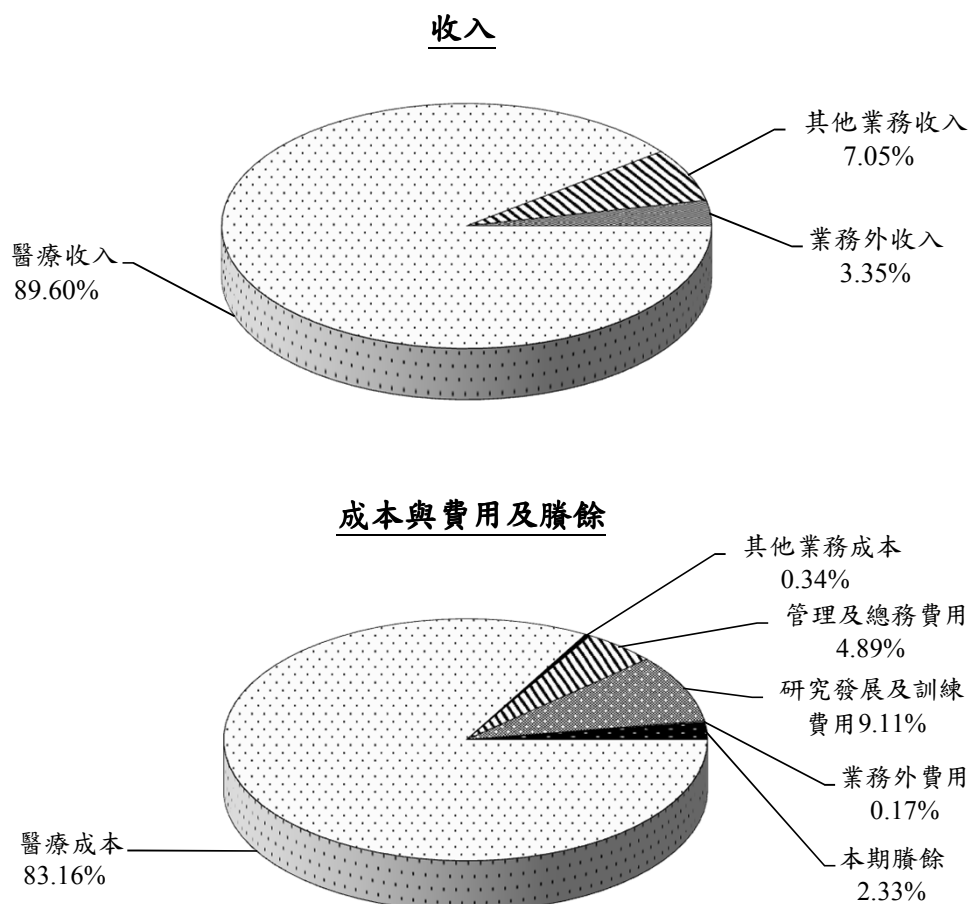
(一) 本年度業務收入141億6,718萬5千元，較上年度預算數138億2,738萬9千元，增加3億3,979萬6千元，約2.46%，主要係醫療收入增加所致。

(二) 本年度業務成本與費用142億9,142萬7千元，較上年度預算數139億2,246萬7千元，增加3億6,896萬元，約2.65%，主要係醫療收入增加，醫療成本隨同增加所致。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國105年度

- (三) 本年度業務外收入4億9,047萬1千元，較上年度預算數3億5,017萬9千元，增加1億4,029萬2千元，約40.06%，主要係雜項收入增加所致。
- (四) 本年度業務外費用2,415萬元，較上年度預算數1,621萬1千元，增加793萬9千元，約48.97%，係雜項費用增加所致。
- (五) 本年度業務總收支相抵後，計賸餘3億4,207萬9千元，較上年度預算數2億3,889萬元，增加1億0,318萬9千元，增加43.20%。
- (六) 本年度收入、成本與費用及賸餘圖表及最近5年度收入與費用圖表，詳圖2、3。

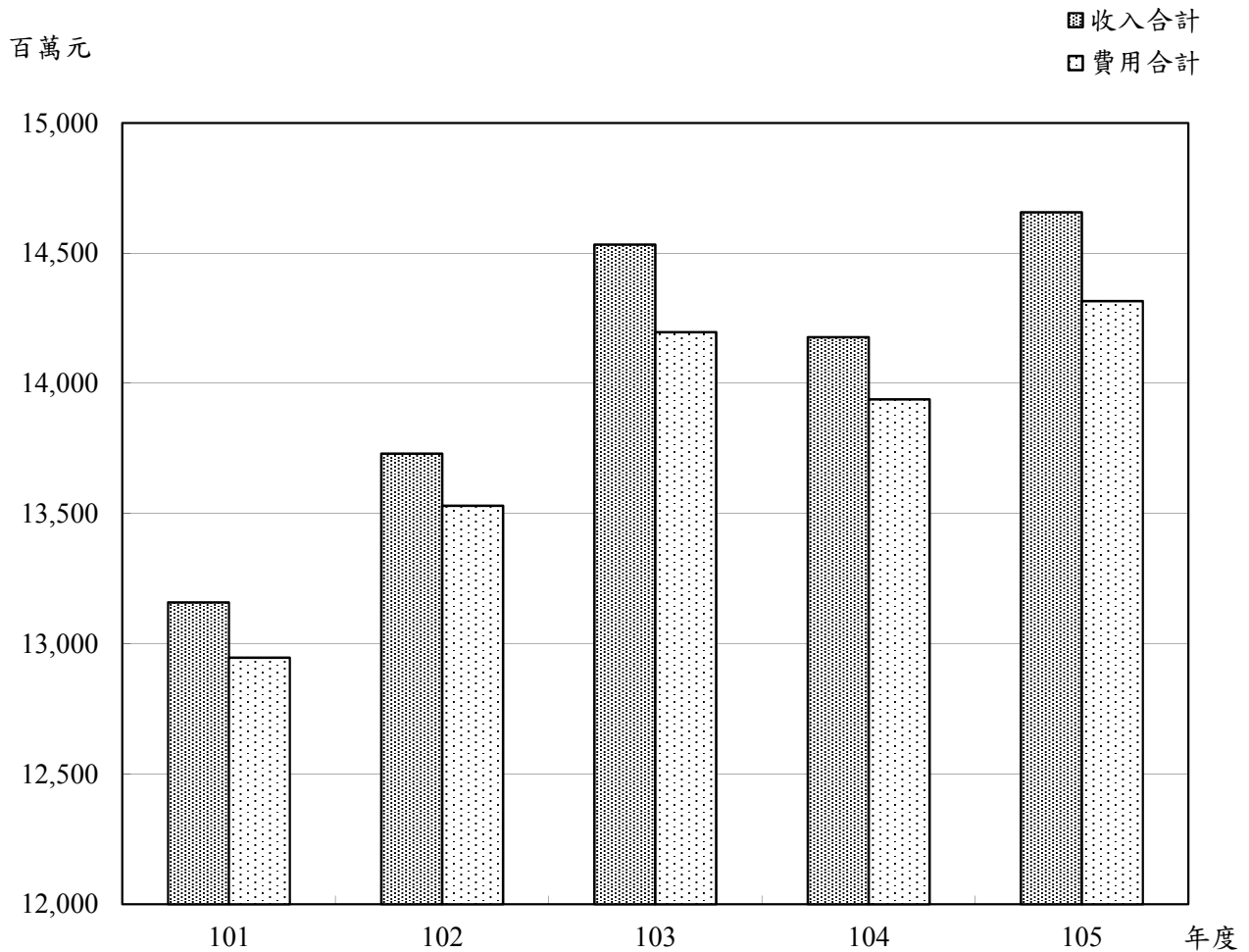
圖2 105年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	105年度預算	成本與費用及賸餘	105年度預算
業務收入	14,167,185	業務成本與費用	14,291,427
醫療收入	13,133,941	醫療成本	12,189,504
其他業務收入	1,033,244	其他業務成本	49,492
業務外收入	490,471	管理及總務費用	717,273
		研究發展及訓練費用	1,335,158
		業務外費用	24,150
		本期賸餘	342,079
收入總額	14,657,656	成本、費用及賸餘總額	14,657,656

圖3 最近5年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	101年度決算	102年度決算	103年度決算	104年度預算	105年度預算
收入					
業務收入	12,800,443	13,267,444	13,937,796	13,827,389	14,167,185
業務外收入	358,356	463,378	595,322	350,179	490,471
收入合計	13,158,799	13,730,822	14,533,117	14,177,568	14,657,656
費用					
業務成本與費用	12,881,089	13,464,090	14,098,735	13,922,467	14,291,427
業務外費用	65,495	66,039	97,785	16,211	24,150
費用合計	12,946,584	13,530,129	14,196,521	13,938,678	14,315,577
本期賸餘	212,215	200,693	336,597	238,890	342,079

註：1.101至103年度決算數為審定決算數；104年度為法定預算數。

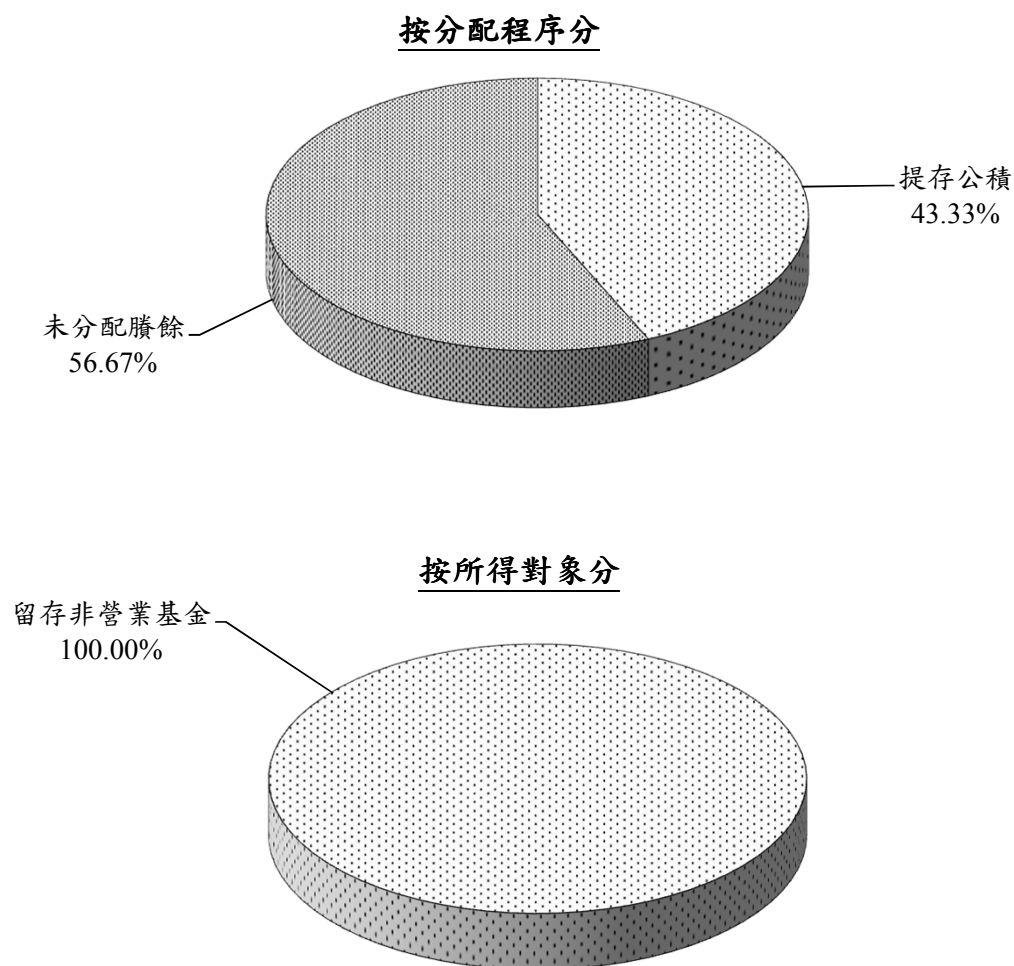
2.決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入之關係。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國105年度

二、餘絀撥補之預計

- (一) 本年度預算賸餘3億4,207萬9千元，連同前期未分配賸餘5億5,346萬8千元，共有賸餘8萬9,554萬7千元，除提存公積3億8,800萬元外，尚餘5億0,754萬7千元，留待以後年度處理。
- (二) 本年度及最近5年度賸餘分配圖表，詳圖4、5。

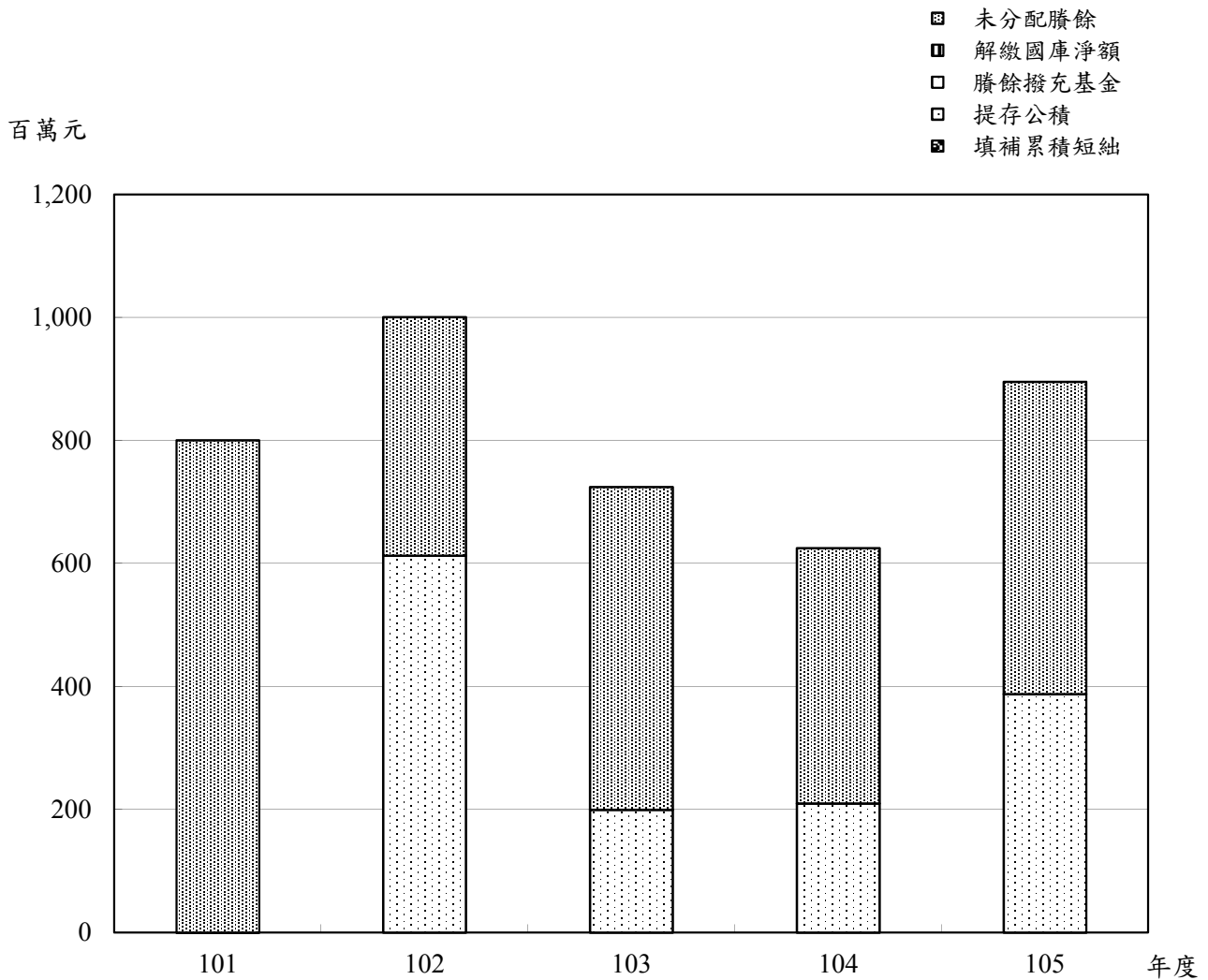
圖4 105年度賸餘分配



單位：新臺幣千元

按分配程序分	105年度預算	按所得對象分	105年度預算
填補累積短絀		中央政府所得	
提存公積	388,000	留存非營業基金	895,547
賸餘撥充基金			
解繳國庫淨額			
未分配賸餘	507,547		
合 計	895,547	合 計	895,547

圖5 最近5年賸餘分配



單位：新臺幣千元

年度 項目	101年度決算	102年度決算	103年度決算	104年度預算	105年度預算
賸餘分配					
填補累積短絀	139				
提存公積		612,840	200,000	210,000	388,000
賸餘撥充基金					
解繳國庫淨額					
未分配賸餘	800,128	387,981	524,578	415,088	507,547
合計	800,267	1,000,821	724,578	625,088	895,547

註：101至103年度決算數為審定決算數；104年度為法定預算數。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國105年度

三，現金流量之預計

(一) 本年度業務活動之淨現金流入9億2,825萬6千元，包括：

1. 本期賸餘3億4,207萬9千元。
2. 調整非現金項目增加5億8,617萬7千元，係提存呆帳、醫療折讓及短絀14億7,215萬9千元，折舊6億4,822萬4千元，攤銷6,433萬9千元，流動資產淨增13億9,402萬9千元，流動負債淨減2億0,451萬6千元。

(二) 本年度投資活動之淨現金流出16億3,710萬5千元，其中現金流入161萬元，係減少其他資產之數；現金流出16億3,871萬5千元，包括增加固定資產14億4,685萬1千元，增加無形資產、遞延借項1億9,186萬4千元。

(三) 本年度融資活動之淨現金流入1億7,033萬9千元，其中現金流入1億9,591萬9千元，係增加其他負債之數；現金流出2,558萬元，係減少其他負債之數。

(四) 本年度現金及約當現金淨減5億3,851萬元，係期末現金37億2,374萬4千元，較期初現金42億6,225萬4千元減少之數。

主 要 表

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
收支預計表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
13,937,796	100.00	業務收入	14,167,185	100.00	13,827,389	100.00	339,796	2.46
12,925,976	92.74	醫療收入	13,133,941	92.71	12,822,597	92.73	311,344	2.43
7,422,968	53.26	門診醫療收入	7,511,614	53.02	7,423,570	53.69	88,044	1.19
6,843,485	49.10	住院醫療收入	6,963,810	49.15	6,701,651	48.47	262,159	3.91
178,365	1.28	其他醫療收入	191,018	1.35	183,309	1.33	7,709	4.21
1,457,961	10.46	減：醫療折讓	1,471,899	10.39	1,427,986	10.33	43,913	3.08
60,881	0.44	減：醫療優待免費	60,602	0.43	57,947	0.42	2,655	4.58
1,011,820	7.26	其他業務收入	1,033,244	7.29	1,004,792	7.27	28,452	2.83
273,337	1.96	臨床教學研究補助收入	277,450	1.96	269,129	1.95	8,321	3.09
647,500	4.65	其他補助收入	667,364	4.71	675,296	4.88	-7,932	-1.17
90,983	0.65	雜項業務收入	88,430	0.62	60,367	0.44	28,063	46.49
14,098,735	101.15	業務成本與費用	14,291,427	100.88	13,922,467	100.69	368,960	2.65
12,103,933	86.84	醫療成本	12,189,504	86.04	11,885,573	85.96	303,931	2.56
5,421,834	38.90	門診醫療成本	5,403,788	38.14	5,311,682	38.41	92,106	1.73
6,504,420	46.67	住院醫療成本	6,600,460	46.59	6,415,359	46.40	185,101	2.89
177,678	1.27	其他醫療成本	185,256	1.31	158,532	1.15	26,724	16.86
52,979	0.38	其他業務成本	49,492	0.35	28,654	0.21	20,838	72.72
52,979	0.38	雜項業務成本	49,492	0.35	28,654	0.21	20,838	72.72
696,424	5.00	管理及總務費用	717,273	5.06	712,830	5.16	4,443	0.62
696,424	5.00	管理費用及總務費用	717,273	5.06	712,830	5.16	4,443	0.62
1,245,399	8.94	研究發展及訓練費用	1,335,158	9.42	1,295,410	9.37	39,748	3.07
592,618	4.25	研究發展費用	628,385	4.44	591,941	4.28	36,444	6.16
652,781	4.68	訓練費用	706,773	4.99	703,469	5.09	3,304	0.47
-160,939	-1.15	業務賸餘(短絀-)	-124,242	-0.88	-95,078	-0.69	-29,164	30.67

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
收支預計表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減 (-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
595,322	4.27	業務外收入	490,471	3.46	350,179	2.53	140,292	40.06
43,533	0.31	財務收入	30,719	0.22	38,194	0.28	-7,475	-19.57
43,533	0.31	利息收入	30,719	0.22	38,194	0.28	-7,475	-19.57
551,789	3.96	其他業務外收入	459,752	3.25	311,985	2.26	147,767	47.36
138,735	1.00	資產使用及權利金收入	131,250	0.93	130,504	0.94	746	0.57
310	0.00	賠(補)償收入						
5,274	0.04	違規罰款收入	3,522	0.02	1,781	0.01	1,741	97.75
10	0.00	收回呆帳						
407,460	2.92	雜項收入	324,980	2.29	179,700	1.30	145,280	80.85
97,785	0.70	業務外費用	24,150	0.17	16,211	0.12	7,939	48.97
97,785	0.70	其他業務外費用	24,150	0.17	16,211	0.12	7,939	48.97
97,785	0.70	雜項費用	24,150	0.17	16,211	0.12	7,939	48.97
497,536	3.57	業務外賸餘(短絀-)	466,321	3.29	333,968	2.42	132,353	39.63
336,597	2.41	本期賸餘(短絀-)	342,079	2.41	238,890	1.73	103,189	43.20

註：1. 前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為法定預算數。

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

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
收支預計表說明

中華民國105年度

- 一、本年度業務收入14,167,185千元，較上年度預算數13,827,389千元，增加339,796千元，約2.46%，分項編列情形如次：
- (一) 醫療收入13,133,941千元，包括：
1. 門診醫療收入：7,511,614千元，診療門診病患2,681,940人次，平均單價2,800.81元。
 2. 住院醫療收入：6,963,810千元，診療住院病患919,238人日，平均單價7,575.63元。
 3. 其他醫療收入：191,018千元。
 4. 醫療折讓：1,471,899千元，係為中央健康保險署剔退醫療費用提撥之準備。
 5. 醫療優待免費：60,602千元，係對院內員工、國軍遺族掛號費、部分負擔等及無職榮民住院等費用減免。
- (二) 其他業務收入1,033,244千元，包括臨床教學研究補助收入277,450千元，其他補助收入667,364千元(本會補助社區醫療服務及居家護理31,259千元、優惠存款差息74,651千元、退休撫卹金295,074千元、公費養護病床132,610千元、執行公共衛生任務35,502千元、高齡醫學發展與照護10,214千元、安寧緩和醫療照護與推廣2,150千元及衛生福利部人員培訓補助85,904千元)，雜項業務收入88,430千元。
- 二、本年度業務成本與費用14,291,427千元，較上年度預算數13,922,467千元，增加368,960千元，約2.65%，分項編列情形如次：
- (一) 醫療成本12,189,504千元，包括：
1. 門診醫療成本：5,403,788千元，診療門診病患2,681,940人次，平均成本2,014.88元。
 2. 住院醫療成本：6,600,460千元，診療住院病患919,238人日，平均成本7,180.36元。
 3. 其他醫療成本：185,256千元。
- (二) 其他業務成本：49,492千元。
- (三) 管理及總務費用：717,273千元。
- (四) 研究發展及訓練費用：1,335,158千元。
- 三、以上業務收支相抵後，業務短絀124,242千元。
- 四、本年度業務外收入490,471千元，較上年度預算數350,179千元，增加140,292千元，約40.06%，分項編列情形如次：
- (一) 財務收入30,719千元，係利息收入。
- (二) 其他業務外收入459,752千元，包括資產使用及權利金收入131,250元，違規罰款收入3,522千元，雜項收入324,980千元。
- 五、本年度業務外費用24,150千元，悉數係雜項費用，較上年度預算數16,211千元，增加7,939千元，約48.97%。
- 六、以上業務外收支相抵後，業務外賸餘466,321千元。
- 七、業務總收支相抵後，計獲賸餘342,079千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
餘絀撥補預計表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數		項 目	本 年 度 預 算 數		說 明
金 額	%		金 額	%	
625,088	100.00	賸餘之部	895,547	100.00	
238,890	38.22	本期賸餘	342,079	38.20	
386,198	61.78	前期未分配賸餘	553,468	61.80	
210,000	33.60	分配之部	388,000	43.33	
210,000	33.60	提存公積	388,000	43.33	
415,088	66.40	未分配賸餘	507,547	56.67	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
現金流量預計表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

項	目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量			
本期賸餘(短絀-)		342,079	
調整非現金項目		586,177	1. 提列呆帳、醫療折讓及短絀 1,472,159千元。 2. 提列折舊648,224千元。 3. 攤銷64,339千元。 4. 流動資產淨增1,394,029千元。 5. 流動負債淨減204,516千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)		928,256	
投資活動之現金流量			
減少流動金融資產及短期貸墊款			
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金			
減少固定資產及遞耗資產			
減少無形資產、遞延借項及其他資產		1,610	減少催收款項1,609千元、暫付及待結轉帳項1千元。
其他投資活動之現金流入			
增加流動金融資產及短期貸墊款			
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		-1,446,851	增加房屋及建築905,278千元、機械及設備518,973千元、交通及運輸設備10,484千元、什項設備12,116千元。
增加無形資產、遞延借項及其他資產		-191,864	增加無形資產21,814千元、遞延借項170,050千元。
其他投資活動之現金流出			
投資活動之淨現金流入(流出-)		-1,637,105	
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		195,919	增加暫收及待結轉帳項195,919千元。
增加長期負債			
增加基金、公積及填補短絀			
其他融資活動之現金流入			
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-25,580	減少存入保證金25,580千元。
減少長期負債			
減少基金及公積			
賸餘分配款			
其他融資活動之現金流出			
融資活動之淨現金流入(流出-)		170,339	
匯率變動影響數			
現金及約當現金之淨增(淨減-)		-538,510	
期初現金及約當現金		4,262,254	
期末現金及約當現金		3,723,744	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
現金流量預計表補充說明
中華民國105年度

註：不影響現金流量之投資及融資活動

1. 提撥約聘僱人員離職金及專戶孳息，退休及離職準備金與應付退休及離職金同額增加17,900千元。
2. 代管資產折舊提列數57,257千元，什項資產及什項負債同額減少57,257千元，轉入受贈公積57,257千元
3. 賸餘提存公積388,000千元。

明 細 表

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
醫療收入明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算			說明
		數量	單價(元)	金額	
醫療收入				13,133,941	
門診醫療收入	人次	2,681,940	2,800.81	7,511,614	
住院醫療收入	人日	919,238	7,575.63	6,963,810	
其他醫療收入				191,018	
減：醫療折讓				1,471,899	
減：醫療優待免費				60,602	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
其他業務收入明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
其他業務收入	1,033,244	
臨床教學研究補助收入	277,450	
其他補助收入	667,364	1. 社區醫療服務及居家護理補助款31,259千元。 2. 優惠存款利息差額補助款74,651千元。 3. 舊制退休及撫卹金補助款295,074千元。 4. 公費養護病床補助款132,610千元。 5. 公共衛生任務補助款35,502千元。 6. 高齡醫學發展與照護補助款10,214千元。 7. 安寧緩和醫療照護與推廣補助款2,150千元。 8. 衛生福利部人員培訓補助款85,904千元。
雜項業務收入	88,430	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
業務外收入明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
業務外收入	490,471	
財務收入	30,719	
利息收入	30,719	
其他業務外收入	459,752	
資產使用及權利金收入	131,250	
違規罰款收入	3,522	
雜項收入	324,980	

國軍退除役官
臺中榮民總
醫療成本
 中華民國

科 目 及 營 運 項 目	單 位	本 年 度 預 算 數		
		數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
醫療成本				12,189,504
門診醫療成本	人次	2,681,940	2,014.88	5,403,788
用人費用				1,556,829
正式員額薪資				559,145
聘僱及兼職人員薪資				36,381
超時工作報酬				60,837
獎金				634,921
退休及卹償金				155,344
福利費				110,125
提繳費				76
服務費用				692,844
水電費				66,510
郵電費				6,096
旅運費				1,680
印刷裝訂與廣告費				6,234
修理保養及保固費				69,356
保險費				372
一般服務費				128,050
專業服務費				414,546
公共關係費				
材料及用品費				2,867,997
使用材料費				6,450
用品消耗				11,774
商品及醫療用品				2,849,773
租金與利息				54,139
房租				240
機器租金				47,245
交通及運輸設備租金				5,309
什項設備租金				1,345
折舊、折耗及攤銷				225,004
土地改良物折舊				43

兵輔導委員會
醫院作業基金
明細表

105年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
2,539,857	2,091.33	11,885,573	2,640,870	2,053.05	12,103,933
		5,311,682			5,421,834
		1,601,246			1,512,886
		580,825			512,106
		91,750			20,903
		48,561			57,307
		587,349			676,468
		173,384			136,777
		119,290			109,244
		87			80
		673,918			670,331
		70,037			64,721
		4,046			5,119
		689			2,005
		5,824			6,920
		75,521			73,485
		230			288
		131,734			141,798
		385,837			375,178
					817
		2,772,356			2,996,214
		4,530			5,672
		8,298			15,912
		2,759,528			2,974,630
		45,594			41,768
		240			243
		39,860			36,063
3,657	4,277				
1,837	1,186				
208,596	191,762				
	39				

國軍退除役官
臺中榮民總
醫療成本
 中華民國

科 目 及 營 運 項 目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
房屋折舊				34,126
機械及設備折舊				148,975
交通及運輸設備折舊				2,627
什項設備折舊				7,787
代管資產折舊				20,497
攤銷				10,949
稅捐與規費				2,084
消費與行為稅				1,657
規費				427
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與 交流活動費				4,771
會費				4,771
短絀、賠償與保險給付				70
各項短絀				70
其他				50
其他費用				50
住院醫療成本	人日	919,238	7,180.36	6,600,460
用人費用				2,730,785
正式員額薪資				955,207
聘僱及兼職人員薪資				180,011
超時工作報酬				100,774
獎金				998,880
退休及卹償金				340,797
福利費				155,025
提繳費				91
服務費用				1,160,735
水電費				114,291
郵電費				6,898
旅運費				220
印刷裝訂與廣告費				4,662
修理保養及保固費				119,624

兵輔導委員會
醫院作業基金
明細表

105年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
927,000	6,920.56	27,624	903,606	7,198.29	33,467
		132,943			126,524
		2,003			2,083
		7,197			3,670
		25,943			19,097
		12,886			6,883
		1,832			2,147
		1,604			1,633
		228			514
		5,734			5,280
		5,734			5,280
		110			1,223
		110			1,223
		2,296			223
		2,296			223
		6,415,359			6,504,420
		2,498,661			2,587,202
		954,981			865,142
		163,062			113,880
		84,199			95,696
		850,042			1,050,441
		289,909			309,971
		156,380			151,983
		88			90
		1,059,405			1,125,451
		98,975			107,653
4,840	5,668				
664	336				
4,936	5,178				
102,023	132,063				

國軍退除役官
臺中榮民總
醫療成本
 中華民國

科 目 及 營 運 項 目	單 位	本 年 度 預 算 數		
		數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
保險費				275
一般服務費				200,962
專業服務費				713,803
公共關係費				
材料及用品費				2,332,135
使用材料費				10,335
用品消耗				23,222
商品及醫療用品				2,298,578
租金與利息				30,807
機器租金				28,695
交通及運輸設備租金				892
什項設備租金				1,220
折舊、折耗及攤銷				339,707
土地改良物折舊				72
房屋折舊				49,901
機械及設備折舊				224,739
交通及運輸設備折舊				3,428
什項設備折舊				12,525
代管資產折舊				30,349
攤銷				18,693
稅捐與規費				1,672
消費與行為稅				1,219
規費				453
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與 交流活動費				4,044
會費				4,044
短絀、賠償與保險給付				190
各項短絀				190
其他				385
其他費用				385
其他醫療成本				185,256

兵輔導委員會
醫院作業基金
明細表

105年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數				
數	量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數	量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
			297				199
			164,751				220,972
			682,919				652,172
							1,210
			2,499,139				2,463,963
			8,790				8,629
			20,757				59,514
			2,469,592				2,395,820
			35,077				27,944
			31,264				26,059
			2,563				890
			1,250				995
			315,900				290,928
							65
			48,809				49,027
			217,631				192,646
			2,922				2,809
			3,015				6,281
			25,818				29,403
			17,705				10,698
			1,277				1,739
			994				1,180
			283				559
			4,510				4,228
			4,510				4,228
			150				1,972
			150				1,972
			1,240				993
			1,240				993
			158,532				177,678

國軍退除役官
臺中榮民總
醫療成本
 中華民國

科 目 及 營 運 項 目	單 位	本 年 度 預 算 數		
		數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
用人費用				33,834
正式員額薪資				15,501
超時工作報酬				518
獎金				10,183
退休及卹償金				6,088
福利費				1,544
服務費用				114,450
水電費				2,343
郵電費				44
旅運費				3
印刷裝訂與廣告費				66
修理保養及保固費				3,975
保險費				12
一般服務費				107,993
專業服務費				14
材料及用品費				33,642
使用材料費				92
用品消耗				33,550
折舊、折耗及攤銷				3,221
房屋折舊				1,122
機械及設備折舊				177
交通及運輸設備折舊				24
什項設備折舊				1,898
稅捐與規費				53
消費與行為稅				53
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與 交流活動費				56
會費				56

註：1. 一般服務費內含契僱人力134人(行政人員)，計時與計件人員酬金69,393千元。專業服務費內含契僱人力1,711人，專技人員酬金1,060,406千元，其中醫師72人，編列80,974千元；護理人員1,209人，編列703,824千元；其他醫事人員336人，編列215,929千元；非醫事技術人員94人，編列59,679千元。

兵輔導委員會
醫院作業基金
明細表

105年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
		24,605			28,418
		17,164			14,245
		660			473
		814			6,719
		4,143			5,463
		1,824			1,518
		95,235			110,711
		2,122			2,248
		44			45
		1			5
		71			75
		3,132			4,639
		17			11
		89,848			103,673
					14
		36,387			36,383
		48			69
		36,339			36,314
		2,232			2,063
		768			1,102
		348			147
		36			24
		1,080			791
		53			49
		53			49
		20			55
		20			55

2. 修理保養及保固費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養63人，相關費用40,513千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理13人，相關費用10,477千元；營養膳食勞務45人，相關費用82,972千元；環境及設備維護保養215人，相關費用86,021千元；照顧服務員140人，相關費用54,199千元；醫療行政雜務296人，相關費用98,792千元；安全維護警衛勤務48人，相關費用15,486千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
醫療成本說明
中華民國105年度

科	目	說	明
醫療成本		本年度醫療成本12,189,504千元，較上年度預算數11,885,573千元，增加303,931千元，約2.56%，分項編列情形如下：	
門診醫療成本		一、門診醫療成本：5,403,788千元	
用人費用		(一) 用人費用：1,556,829千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：編列顧問人員報酬36千元，及按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金525,987千元，工員工資33,122千元，計559,145千元。	
聘僱及兼職人員薪資		2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資36,381千元。	
超時工作報酬		3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費17,052千元，醫護人員值班費41,943千元，誤餐費1,842千元，計60,837千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金487,630千元，考績獎金68,021千元，年終獎金79,270千元，計634,921千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：提列職員退休及離職金150,740千元，工員退休及離職金3,227千元，卹償金1,377千元，計155,344千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費74,250千元，傷病醫藥費921千元，其他福利費34,954千元，計110,125千元。	
提繳費		7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費76千元。	
服務費用		(二) 服務費用：692,844千元	
水電費		1. 水電費：依業務需要編列66,510千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務需要編列6,096千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費1,612千元，貨物運費68千元，計1,680千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要編列印刷及裝訂費5,984千元，業務宣導費250千元，計6,234千元。	
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費69,356千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列372千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列佣金、匯費、經理費及手續費105千元，外包費89,742千元，義工服務費2,183千元，計時與計件人員酬金34,209千元，體育活動費1,811千元，計128,050千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金364,583千元，法律事務費340千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費725千元，委託檢驗(定)試驗認證費11,024千元，委託考選訓練費21千元，電子計算機軟體服務費4,720千元，其他33,133千元，計414,546千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：2,867,997千元	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
醫療成本說明
 中華民國105年度

科	目	說	明
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列6,450千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等11,774千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列2,849,773千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：54,139千元	
房租		1. 房租：依業務需要編列240千元。	
機器租金		2. 機器租金：依業務需要編列47,245千元。	
交通及運輸設備租金		3. 交通及運輸設備租金：依業務需要編列5,309千元。	
什項設備租金		4. 什項設備租金：依業務需要編列1,345千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：225,004千元	
土地改良物折舊		1. 土地改良物折舊：依直線法計提折舊43千元。	
房屋折舊		2. 房屋折舊：依直線法計提折舊34,126千元。	
機械及設備折舊		3. 機械及設備折舊：依直線法計提折舊148,975千元。	
交通及運輸設備折舊		4. 交通及運輸設備折舊：依直線法計提折舊2,627千元。	
什項設備折舊		5. 什項設備折舊：依直線法計提折舊7,787千元。	
代管資產折舊		6. 代管資產折舊：依直線法計提折舊20,497千元。	
攤銷		7. 攤銷：依直線法計提攤銷10,949千元。	
稅捐與規費		(六) 稅捐與規費：2,084千元	
消費與行為稅		1. 消費與行為稅：依業務需要編列1,657千元。	
規費		2. 規費：依業務需要編列427千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		(七) 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：4,771千元	
會費		會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費4,771千元。	
短絀、賠償與保險給付		(八) 短絀、賠償與保險給付：70千元	
各項短絀		各項短絀：依業務需要編列70千元。	
其他		(九) 其他：50千元	
其他費用		其他費用：依業務需要編列50千元。	
住院醫療成本		二、住院醫療成本：6,600,460千元	
用人費用		(一) 用人費用：2,730,785千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金905,783千元，工員工資49,424千元，計955,207千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
醫療成本說明
 中華民國105年度

科 目	說 明
聘僱及兼職人員薪資 超時工作報酬	2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資180,011千元。 3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費29,873千元，醫護人員值班費67,977千元，誤餐費2,924千元，計100,774千元。
獎金	4. 獎金：編列績效獎金740,064千元，考績獎金119,736千元，年終獎金139,080千元，計998,880千元。
退休及卹償金	5. 退休及卹償金：提列職員退休及離職金325,176千元，工員退休及離職金10,371千元，卹償金5,250千元，計340,797千元。
福利費	6. 福利費：編列分擔員工保險費104,634千元，傷病醫藥費1,036千元，其他福利費49,355千元，計155,025千元。
提繳費	7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費91千元。
服務費用	(二) 服務費用：1,160,735千元
水電費	1. 水電費：依業務需要編列114,291千元。
郵電費	2. 郵電費：依業務需要編列6,898千元。
旅運費	3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費197千元，貨物運費23千元，計220千元。
印刷裝訂與廣告費	4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要編列印刷及裝訂費4,662千元。
修理保養及保固費	5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費119,624千元。
保險費	6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列275千元。
一般服務費	7. 一般服務費：依業務需要編列佣金、匯費、經理費及手續費594千元，外包費162,081千元，義工服務費1,506千元，計時與計件人員酬金35,179千元，體育活動費1,602千元，計200,962千元。
專業服務費	8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金695,823千元，法律事務費735千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費90千元，委託檢驗(定)試驗認證費5,484千元，委託考選訓練費1千元，電子計算機軟體服務費4,623千元，其他7,047千元，計713,803千元。
材料及用品費	(三) 材料及用品費：2,332,135千元
使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列10,335千元。
用品消耗	2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等23,222千元。
商品及醫療用品	3. 商品及醫療用品：依業務需要編列2,298,578千元。
租金與利息	(四) 租金與利息：30,807千元
機器租金	1. 機器租金：依業務需要編列28,695千元。
交通及運輸設備租金	2. 交通及運輸設備租金：依業務需要編列892千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
醫療成本說明
中華民國105年度

科	目	說	明
什項設備租金		3. 什項設備租金：依業務需要編列1,220千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：339,707千元	
土地改良物折舊		1. 土地改良物折舊：依直線法計提折舊72千元。	
房屋折舊		2. 房屋折舊：依直線法計提折舊49,901千元。	
機械及設備折舊		3. 機械及設備折舊：依直線法計提折舊224,739千元。	
交通及運輸設備折舊		4. 交通及運輸設備折舊：依直線法計提折舊3,428千元。	
什項設備折舊		5. 什項設備折舊：依直線法計提折舊12,525千元。	
代管資產折舊		6. 代管資產折舊：依直線法計提折舊30,349千元。	
攤銷		7. 攤銷：依直線法計提攤銷18,693千元。	
稅捐與規費		(六) 稅捐與規費：1,672千元	
消費與行為稅		1. 消費與行為稅：依業務需要編列1,219千元。	
規費		2. 規費：依業務需要編列453千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		(七) 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：4,044千元	
會費		會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費4,044千元。	
短絀、賠償與保險給付		(八) 短絀、賠償與保險給付：190千元	
各項短絀		各項短絀：依業務需要編列190千元。	
其他		(九) 其他：385千元	
其他費用		其他費用：依業務需要編列385千元。	
其他醫療成本		三、其他醫療成本：185,256千元	
用人費用		(一) 用人費用：33,834千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金14,813千元，工員工資688千元，計15,501千元。	
超時工作報酬		2. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費119千元，醫護人員值班費399千元，計518千元。	
獎金		3. 獎金：編列績效獎金6,031千元，考績獎金1,923千元，年終獎金2,229千元，計10,183千元。	
退休及卹償金		4. 退休及卹償金：提列職員退休及離職金5,882千元，工員退休及離職金206千元，計6,088千元。	
福利費		5. 福利費：編列分擔員工保險費1,092千元，傷病醫藥費12千元，其他福利費440千元，計1,544千元。	
服務費用		(二) 服務費用：114,450千元	
水電費		1. 水電費：依業務需要編列2,343千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
醫療成本說明
 中華民國105年度

科	目	說	明
郵電費		2. 郵電費：依業務需要編列44千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費3千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要編列印刷及裝訂費66千元。	
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費3,975千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列12千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列外包費107,979千元，計時與計件人員酬金5千元，體育活動費9千元，計107,993千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列委託考選訓練費14千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：33,642千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列92千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等33,550千元。	
折舊、折耗及攤銷		(四) 折舊、折耗及攤銷：3,221千元	
房屋折舊		1. 房屋折舊：依直線法計提折舊1,122千元。	
機械及設備折舊		2. 機械及設備折舊：依直線法計提折舊177千元。	
交通及運輸設備折舊		3. 交通及運輸設備折舊：依直線法計提折舊24千元。	
什項設備折舊		4. 什項設備折舊：依直線法計提折舊1,898千元。	
稅捐與規費		(五) 稅捐與規費：53千元	
消費與行為稅		消費與行為稅：依業務需要編列53千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		(六) 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：56千元	
會費		會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費56千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
其他業務成本說明
 中華民國105年度

科	目	說	明
其他業務成本		本年度其他業務成本49,492千元，較上年度預算數28,654千元，增加20,838千元，約72.72%，分項編列情形如下：	
雜項業務成本			
用人費用		一、用人費用：1,924千元	
正式員額薪資		正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金1,924千元。	
服務費用		二、服務費用：47,568千元	
專業服務費		專業服務費：依業務需要編列其他47,568千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
管理及總務費用明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
696,424	712,830	管理及總務費用	717,273
696,424	712,830	管理費用及總務費用	717,273
422,582	415,849	用人費用	436,836
197,712	199,391	正式員額薪資	212,547
7,551	12,278	聘僱及兼職人員薪資	12,887
20,187	15,996	超時工作報酬	20,769
70,216	69,885	獎金	64,140
80,161	67,767	退休及卹償金	78,006
46,655	50,437	福利費	48,388
101	95	提繳費	99
152,436	150,875	服務費用	147,944
24,559	20,757	水電費	26,566
3,647	4,060	郵電費	4,024
950	859	旅運費	521
3,324	2,468	印刷裝訂與廣告費	3,264
32,166	29,552	修理保養及保固費	24,782
567	626	保險費	541
71,712	74,911	一般服務費	68,004
12,969	13,074	專業服務費	15,674
2,541	4,568	公共關係費	4,568
14,801	19,251	材料及用品費	13,961
4,736	10,208	使用材料費	6,274
10,062	9,043	用品消耗	7,683
4		商品及醫療用品	4
1,264	2,965	租金與利息	1,123
	27	地租及水租	27
619	2,325	機器租金	700
	59	交通及運輸設備租金	
645	554	什項設備租金	396
103,150	121,486	折舊、折耗及攤銷	115,575
98	88	土地改良物折舊	99

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
管理及總務費用明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
12,005	17,174	房屋折舊	12,239
46,010	61,032	機械及設備折舊	53,882
1,890	2,495	交通及運輸設備折舊	1,894
5,814	5,232	什項設備折舊	6,503
9,323	7,424	代管資產折舊	6,411
28,009	28,041	攤銷	34,547
983	912	稅捐與規費	836
286	301	消費與行為稅	286
697	611	規費	550
1,092	987	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	975
1,092	987	會費	975
117	505	其他	23
117	505	其他費用	23

註：1. 一般服務費內含契僱人力83人(行政人員)，計時與計件人員酬金31,752千元。專業服務費內含契僱人力2人(非醫事技術人員)，專技人員酬金580千元。

2. 修理保養及保固費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養10人，相關費用6,250千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理1人，相關費用80千元；環境及設備維護保養31人，相關費用12,036千元；醫療行政雜務42人，相關費用13,033千元；安全維護警衛勤務16人，相關費用5,978千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
管理及總務費用說明
 中華民國105年度

科	目	說	明
管理及總務費用		本年度管理及總務費用717,273千元，較上年度預算數712,830千元，增加4,443千元，約0.62%，分項編列情形如下：	
管理費用及總務費用			
用人費用		一、用人費用：436,836千元	
正式員額薪資		(一) 正式員額薪資：編列顧問人員報酬24千元，及按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金197,711千元，工員工資14,812千元，計212,547千元。	
聘僱及兼職人員薪資		(二) 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資12,887千元。	
超時工作報酬		(三) 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費6,085千元，醫護人員值班費14,639千元，誤餐費45千元，計20,769千元。	
獎金		(四) 獎金：編列績效獎金41,349千元，考績獎金10,118千元，年終獎金12,673千元，計64,140千元。	
退休及卹償金		(五) 退休及卹償金：提列職員退休及離職金66,601千元，工員退休及離職金10,532千元，卹償金873千元，計78,006千元。	
福利費		(六) 福利費：編列分擔員工保險費34,115千元，傷病醫藥費254千元，其他福利費14,019千元，計48,388千元。	
提繳費		(七) 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費99千元。	
服務費用		二、服務費用：147,944千元	
水電費		(一) 水電費：依業務需要編列26,566千元。	
郵電費		(二) 郵電費：依業務需要編列4,024千元。	
旅運費		(三) 旅運費：依業務需要編列國內旅費510千元，貨物運費11千元，計521千元。	
印刷裝訂與廣告費		(四) 印刷裝訂與廣告費：依業務需要編列印刷及裝訂費3,014千元，業務宣導費250千元，計3,264千元。	
修理保養及保固費		(五) 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費24,782千元。	
保險費		(六) 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列541千元。	
一般服務費		(七) 一般服務費：依業務需要編列佣金、匯費、經理費及手續費1千元，外包費33,283千元，義工服務費813千元，計時與計件人員酬金31,752千元，體育活動費2,155千元，計68,004千元。	
專業服務費		(八) 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金580千元，法律事務費1,492千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費470千元，委託檢驗(定)試驗認證費6,863千元，委託考選訓練費7千元，電子計算機軟體服務費4,455千元，其他1,807千元，計15,674千元。	
公共關係費		(九) 公共關係費：依業務需要編列4,568千元。	
材料及用品費		三、材料及用品費：13,961千元	
使用材料費		(一) 使用材料費：依業務需要編列6,274千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
管理及總務費用說明
 中華民國105年度

科	目	說	明
用品消耗		(二) 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等7,683千元。	
商品及醫療用品		(三) 商品及醫療用品：依業務需要編列4千元。	
租金與利息		四、租金與利息：1,123千元	
地租及水租		(一) 地租及水租：依業務需要編列27千元。	
機器租金		(二) 機器租金：依業務需要編列700千元。	
什項設備租金		(三) 什項設備租金：依業務需要編列396千元。	
折舊、折耗及攤銷		五、折舊、折耗及攤銷：115,575千元	
土地改良物折舊		(一) 土地改良物折舊：依直線法計提折舊99千元。	
房屋折舊		(二) 房屋折舊：依直線法計提折舊12,239千元。	
機械及設備折舊		(三) 機械及設備折舊：依直線法計提折舊53,882千元。	
交通及運輸設備折舊		(四) 交通及運輸設備折舊：依直線法計提折舊1,894千元。	
什項設備折舊		(五) 什項設備折舊：依直線法計提折舊6,503千元。	
代管資產折舊		(六) 代管資產折舊：依直線法計提折舊6,411千元。	
攤銷		(七) 攤銷：依直線法計提攤銷34,547千元。	
稅捐與規費		六、稅捐與規費：836千元	
消費與行為稅		(一) 消費與行為稅：依業務需要編列286千元。	
規費		(二) 規費：依業務需要編列550千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		七、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：975千元	
會費		會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費975千元。	
其他		八、其他：23千元	
其他費用		其他費用：依業務需要編列23千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
研究發展及訓練費用明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
1,245,399	1,295,410	研究發展及訓練費用	1,335,158
592,618	591,941	研究發展費用	628,385
261,407	262,420	用人費用	262,176
38,928	51,207	正式員額薪資	45,904
12,979	19,356	聘僱及兼職人員薪資	18,819
1,046	900	超時工作報酬	1,069
174,476	164,706	獎金	160,303
16,579	11,611	退休及卹償金	18,391
17,400	14,640	福利費	17,690
248,379	250,420	服務費用	281,607
1,979	4,340	水電費	2,091
467	834	郵電費	558
1,117	1,061	旅運費	1,172
2,508	1,816	印刷裝訂與廣告費	2,211
8,287	7,104	修理保養及保固費	7,284
	7	保險費	
123,333	121,311	一般服務費	142,218
110,687	113,947	專業服務費	126,073
61,760	52,675	材料及用品費	58,358
1,559	2,940	使用材料費	2,000
17,180	7,915	用品消耗	12,921
43,021	41,820	商品及醫療用品	43,437
524	108	租金與利息	732
470		機器租金	488
53	108	什項設備租金	244
18,871	23,804	折舊、折耗及攤銷	23,167
4,528	5,024	房屋折舊	4,613
12,996	16,122	機械及設備折舊	15,679
106	128	交通及運輸設備折舊	110
1,090	2,374	什項設備折舊	2,615
151	156	攤銷	150

**國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
研究發展及訓練費用明細表**

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
1,668	2,358	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	2,345
408	108	會費	420
1,260	2,250	捐助、補助與獎助	1,925
10	156	其他	
10	156	其他費用	
652,781	703,469	訓練費用	706,773
424,271	482,663	用人費用	466,575
100,814	101,647	正式員額薪資	128,681
65,771	88,944	聘僱及兼職人員薪資	92,691
13,098	17,759	超時工作報酬	13,406
191,578	236,186	獎金	175,798
23,111	20,811	退休及卹償金	25,620
29,900	17,316	福利費	30,379
184,771	171,296	服務費用	197,417
19,246	20,975	水電費	20,378
30	108	郵電費	39
5,168	4,465	旅運費	7,891
1,346	1,752	印刷裝訂與廣告費	1,345
10,900	9,096	修理保養及保固費	7,803
1	1	保險費	1
99,871	86,483	一般服務費	108,106
48,209	48,416	專業服務費	51,854
35,571	37,986	材料及用品費	32,715
50	65	使用材料費	25
35,473	37,619	用品消耗	32,642
48	302	商品及醫療用品	48
32	98	租金與利息	34
	2	機器租金	
32	96	什項設備租金	34
4,807	7,716	折舊、折耗及攤銷	5,889

**國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
研究發展及訓練費用明細表**

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
2,082	2,496	房屋折舊	2,122
2,054	2,964	機械及設備折舊	2,477
235	240	交通及運輸設備折舊	244
436	2,016	什項設備折舊	1,046
202	22	稅捐與規費	176
202	22	規費	176
3,062	2,880	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	3,935
3,062	2,880	會費	3,935
66	808	其他	32
66	808	其他費用	32

註：1. 一般服務費內含契僱人力524人，計時與計件人員酬金207,617千元，其中實習醫學生240人，編列34,560千元；行政人員284人，編列173,057千元。專業服務費內含契僱人力251人，專技人員酬金141,011千元，其中醫師35人，編列18,930千元；護理人員159人，編列87,560千元；其他醫事人員39人，編列23,969千元；非醫事技術人員18人，編列10,552千元。

2. 修理保養及保固費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養9人，相關費用5,978千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養46人，相關費用18,563千元；醫療行政雜務62人，相關費用19,535千元；安全維護警衛勤務1人，相關費用23千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
研究發展及訓練費用說明
 中華民國105年度

科 目	說 明
研究發展及訓練費用	本年度研究發展及訓練費用1,335,158千元，較上年度預算數1,295,410千元，增加39,748千元，約3.07%，分項編列情形如下：
研究發展費用	一 研究發展費用：628,385千元
用人費用	(一) 用人費用：262,176千元
正式員額薪資	1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金44,042千元，工員工資1,862千元，計45,904千元。
聘僱及兼職人員薪資	2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資18,819千元。
超時工作報酬	3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費277千元，醫護人員值班費792千元，計1,069千元。
獎金	4. 獎金：編列績效獎金132,308千元，考績獎金10,425千元，年終獎金17,570千元，計160,303千元。
退休及卹償金	5. 退休及卹償金：提列職員退休及離職金18,361千元，工員退休及離職金30千元，計18,391千元。
福利費	6. 福利費：編列分擔員工保險費12,590千元，傷病醫藥費126千元，其他福利費4,974千元，計17,690千元。
服務費用	(二) 服務費用：281,607千元
水電費	1. 水電費：依業務需要編列2,091千元。
郵電費	2. 郵電費：依業務需要編列558千元。
旅運費	3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費191千元，國外旅費981千元，計1,172千元。
印刷裝訂與廣告費	4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要編列印刷及裝訂費2,211千元。
修理保養及保固費	5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費7,284千元。
一般服務費	6. 一般服務費：依業務需要編列外包費33,249千元，計時與計件人員酬金108,833千元，體育活動費136千元，計142,218千元。
專業服務費	7. 專業服務費：依業務需要編列技術合作費及權利金900千元，專技人員酬金122,180千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費1,165千元，委託檢驗(定)試驗認證費492千元，委託考選訓練費183千元，電子計算機軟體服務費530千元，其他623千元，計126,073千元。
材料及用品費	(三) 材料及用品費：58,358千元
使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列2,000千元。
用品消耗	2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等12,921千元。
商品及醫療用品	3. 商品及醫療用品：依業務需要編列43,437千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
研究發展及訓練費用說明
 中華民國105年度

科	目	說	明
租金與利息		(四) 租金與利息：732千元	
機器租金		1. 機器租金：依業務需要編列488千元。	
交通及運輸設備租金		2. 交通及運輸設備租金：依業務需要編列244千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：23,167千元	
房屋折舊		1. 房屋折舊：依直線法計提折舊4,613千元。	
機械及設備折舊		2. 機械及設備折舊：依直線法計提折舊15,679千元。	
交通及運輸設備折舊		3. 交通及運輸設備折舊：依直線法計提折舊110千元。	
什項設備折舊		4. 什項設備折舊：依直線法計提折舊2,615千元。	
攤銷		5. 攤銷：依直線法計提攤銷150千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		(六) 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：2,345千元	
會費		1. 會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費420千元。	
捐助、補助與獎助		2. 捐助、補助與獎助：器官捐贈補助、大體捐贈補助1,925千元。	
訓練費用		二 訓練費用：706,773千元	
用人費用		(一) 用人費用：466,575千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金125,875千元，工員工資2,806千元，計128,681千元。	
聘僱及兼職人員薪資		2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資85,287千元，兼職人員酬金7,404千元，計92,691千元。	
超時工作報酬		3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費3,358千元，醫護人員值班費10,048千元，計13,406千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金136,552千元，考績獎金14,610千元，年終獎金24,636千元，計175,798千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：提列職員退休及離職金25,581千元，工員退休及離職金39千元，計25,620千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費21,982千元，傷病醫藥費206千元，其他福利費8,191千元，計30,379千元。	
服務費用		(二) 服務費用：197,417千元	
水電費		1. 水電費：依業務需要編列20,378千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務需要編列39千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費1,684千元，國外旅費6,207千元，計7,891千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要編列印刷及裝訂費1,345千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
研究發展及訓練費用說明
 中華民國105年度

科	目	說	明
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費7,803千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列1千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列外包費8,519千元，義工服務費142千元，計時與計件人員酬金98,784千元，體育活動費661千元，計108,106千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金18,831千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費24,995千元，委託檢驗(定)試驗認證費210千元，委託考選訓練費7,330千元，電子計算機軟體服務費447千元，其他41千元，計51,854千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：32,715千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列25千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等32,642千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列48千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：34千元	
什項設備租金		什項設備租金：依業務需要編列34千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：5,889千元	
房屋折舊		1. 房屋折舊：依直線法計提折舊2,122千元。	
機械及設備折舊		2. 機械及設備折舊：依直線法計提折舊2,477千元。	
交通及運輸設備折舊		3. 交通及運輸設備折舊：依直線法計提折舊244千元。	
什項設備折舊		4. 什項設備折舊：依直線法計提折舊1,046千元。	
稅捐與規費		(六) 稅捐與規費：176千元	
規費		規費：依業務需要編列176千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		(七) 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：3,935千元	
會費		會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費3,935千元。	
其他		(八) 其他：32千元	
其他費用		其他費用：依業務需要編列32千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
業務外費用明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
97,785	16,211	業務外費用	24,150
97,785	16,211	其他業務外費用	24,150
97,785	16,211	雜項費用	24,150
2,684	1,320	服務費用	1,977
85	84	印刷裝訂與廣告費	76
26		修理保養及保固費	22
2,573	1,236	專業服務費	1,879
4,595	2,608	材料及用品費	1,743
4,595	2,608	用品消耗	1,743
1,151	2,509	稅捐與規費	2,340
949	1,200	土地稅	1,060
6	1,080	房屋稅	1,050
197	229	消費與行為稅	230
1,292	1,320	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	1,300
1,000	1,000	捐助、補助與獎助	1,000
292	320	分擔	300
1,983		短絀、賠償與保險給付	
1,983		賠償給付	
86,081	8,454	其他	16,790
86,081	8,454	其他費用	16,790

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
業務外費用說明
中華民國105年度

科	目	說	明
業務外費用		本年度其他業務外費用24,150千元，悉數係雜項費用，較上年度預算數16,211千元，增加7,939千元，約48.97%，分項編列情形如下：	
其他業務外費用			
雜項費用			
服務費用		一、服務費用：1,977千元	
印刷裝訂與廣告費		(一) 印刷裝訂與廣告費：依業務需要編列印刷及裝訂費76千元。	
修理保養及保固費		(二) 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費22千元。	
專業服務費		(三) 專業服務費：依業務需要編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費1,838千元，委託考選訓練費38千元，其他3千元，計1,879千元。	
材料及用品費		二、材料及用品費：1,743千元	
用品消耗		用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等1,743千元。	
稅捐與規費		三、稅捐與規費：2,340千元	
土地稅		(一) 土地稅：依業務需要編列1,060千元。	
房屋稅		(二) 房屋稅：依業務需要編列1,050千元。	
消費與行為稅		(三) 消費與行為稅：依業務需要編列230千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		四、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：1,300千元	
捐助、補助與獎助		(一) 捐助、補助與獎助：捐助中華醫學會1,000千元。	
分擔		(二) 分擔：依業務需要編列300千元。	
其他		五、其他：16,790千元	
其他費用		其他費用：依業務需要編列16,790千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
固定資產建設改良擴充明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地	土 地 改良物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	租 賃 資 產	其 他	合 計	說 明
專案計畫			581,968	100,000					681,968	
繼續計畫			581,968	100,000					681,968	
臺中榮民總醫院 新門診大樓興建 計畫			581,968	100,000					681,968	
一般建築及設備計畫			323,310	418,973	10,484	12,116			764,883	
一次性項目			323,310	418,973	10,484	12,116			764,883	依「中央政府 各機關工程管 理費支用要 點」規定，按 3%~0.7% 估 算 工 程 管 理 費 1,500 千 元，本 年 度 編 列 1,500 千 元。
合 計			905,278	518,973	10,484	12,116			1,446,851	

註：1. 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2,037千元，本年度編列2,037千元。

2. 工程管理費內含契僱人力2人(工程行政暨管理)，編列1,000千元。

國軍退除役官
臺中榮民總醫院
固定資產建設改良
 中華民國

項 目	自 有 資				
	營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他	小 金 額
專案計畫	681,968				681,968
繼續計畫	681,968				681,968
臺中榮民總醫院新門診大樓興 建計畫	681,968				681,968
一般建築及設備計畫	764,883				764,883
一次性項目	764,883				764,883
合 計	1,446,851				1,446,851

國軍退除役官
臺中榮民總醫院
固定資產建設改良擴充
 中華民國

項 目	全 部						目 標 能 量
	資 金 來 源						
	投 資 總 額	自 有 資 金				外 借 資 金	
		營 資	運 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款		
專案計畫	1,174,796	1,174,796					臺中榮民總醫院興建新門診大樓，以提升門診服務能量，塑造優質之醫療服務空間(本棟大樓為地下3層，地上8層之大樓，總樓地板面積34,660.44平方公尺)。
繼續計畫	1,174,796	1,174,796					
臺中榮民總醫院新門診大樓興建計畫	1,174,796	1,174,796					
一般建築及設備	764,883	764,883					
一次性項目	764,883	764,883					

兵輔導委員會

院作業基金

計畫預期進度明細表

105年度

單位：新臺幣千元

計畫				預算			
進度起訖年月	資金成本率(%)	現值報酬率(%)	收回年限(年)	本年度		截至本年度累計數	
				金額	占全部計畫%	金額	占全部計畫%
100.01-106.03	7.11	10.24	19	681,968	58.05	1,135,972	96.70
				681,968	58.05	1,135,972	96.70
				681,968	58.05	1,135,972	96.70
105.01-105.12				764,883	100.00	764,883	100.00
				764,883	100.00	764,883	100.00

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
資產折舊明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

項 目	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	租賃資產	租賃權益改良	什項資產	合 計
前年度決算資產原值	32,072	5,063,373	6,692,219	116,101	444,458			2,382,412	14,730,635
上年度預計新增資產原值		71,850	560,144	16,216	28,979				677,189
本年度預計新增資產原值		1,359,282	518,973	10,484	12,116				1,900,855
本年度(12月底)止資產總額	32,072	6,494,505	7,771,336	142,801	485,553			2,382,412	17,308,679
本年度應提折舊額	214	104,123	445,929	8,327	32,374			57,257	648,224
醫療成本	115	85,149	373,891	6,079	22,210			50,846	538,290
門診醫療成本	43	34,126	148,975	2,627	7,787			20,497	214,055
住院醫療成本	72	49,901	224,739	3,428	12,525			30,349	321,014
其他醫療成本		1,122	177	24	1,898				3,221
管理及總務費用	99	12,239	53,882	1,894	6,503			6,411	81,028
研究發展費用		6,735	18,156	354	3,661				28,906
研究發展費用		4,613	15,679	110	2,615				23,017
訓練費用		2,122	2,477	244	1,046				5,889

註：本表什項資產係折舊性資產，不包括土地387,802千元及非折舊性資產136,836千元。

本頁空白

參考表

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
預計平衡表

中華民國105年12月31日

單位：新臺幣千元

103年12月31日 實 際 數	科 目	105年12月31日 預 計 數	104年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
17,301,779	資產	17,794,663	17,468,861	325,802
7,943,041	流動資產	7,200,334	7,816,974	-616,640
4,555,250	現金	3,723,744	4,262,254	-538,510
2,680,654	應收款項	2,805,554	2,867,566	-62,012
399,718	存貨	362,077	386,380	-24,303
267,933	預付款項	267,913	259,728	8,185
39,487	短期貸墊款	41,046	41,046	
166,232	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	174,250	156,350	17,900
28,800	長期投資			
137,432	準備金	174,250	156,350	17,900
6,652,185	固定資產	7,885,109	7,029,225	855,884
1,418,546	土地	1,418,546	1,418,546	
3,225	土地改良物	2,923	3,137	-214
3,221,214	房屋及建築	4,446,328	3,191,169	1,255,159
1,650,487	機械及設備	1,852,635	1,779,591	73,044
32,159	交通及運輸設備	42,708	40,551	2,157
134,162	什項設備	121,969	142,227	-20,258
192,391	購建中固定資產		454,004	-454,004
51,964	無形資產	41,224	52,088	-10,864
51,964	無形資產	41,224	52,088	-10,864
221,604	遞延借項	359,993	221,604	138,389
221,604	遞延費用	359,993	221,604	138,389
2,266,753	其他資產	2,133,753	2,192,620	-58,867
2,266,753	什項資產	2,133,753	2,192,620	-58,867
17,301,779	合 計	17,794,663	17,468,861	325,802

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
預計平衡表

中華民國105年12月31日

單位：新臺幣千元

103年12月31日 實 際 數	科 目	105年12月31日 預 計 數	104年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
5,826,211	負債	5,621,683	5,695,217	-73,534
1,738,428	流動負債	1,576,328	1,780,844	-204,516
1,731,253	應付款項	1,569,247	1,773,391	-204,144
7,175	預收款項	7,081	7,453	-372
4,087,783	其他負債	4,045,355	3,914,373	130,982
4,087,783	什項負債	4,045,355	3,914,373	130,982
11,475,568	淨值	12,172,980	11,773,644	399,336
8,015,253	基金	8,015,253	8,015,253	
8,015,253	基金	8,015,253	8,015,253	
1,707,255	公積	2,421,698	1,976,441	445,257
894,415	資本公積	1,010,858	953,601	57,257
812,840	特別公積	1,410,840	1,022,840	388,000
524,578	累積餘絀	507,547	553,468	-45,921
524,578	累積賸餘	507,547	553,468	-45,921
1,228,482	淨值其他項目	1,228,482	1,228,482	
1,228,482	未實現重估增值	1,228,482	1,228,482	
17,301,779	合 計	17,794,663	17,468,861	325,802

註：105年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)307,037千元，包括保管有價證券(應付保管有價證券)20,520千元，保證品(應付保證品)286,517千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
5年來主要營運項目分析表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單 位 成 本 (元)	預 算 數	說 明
本年度預算數					
門診病患醫療	人次	2,681,940	2,014.88	5,403,788	
住院病患醫療	人日	919,238	7,180.36	6,600,460	
上年度預算數					
門診病患醫療	人次	2,539,857	2,091.33	5,311,682	
住院病患醫療	人日	927,000	6,920.56	6,415,359	
前年度決算數					
門診病患醫療	人次	2,640,870	2,053.05	5,421,834	
住院病患醫療	人日	903,606	7,198.29	6,504,420	
102年度決算數					
門診病患醫療	人次	2,491,059	2,049.03	5,104,266	
住院病患醫療	人日	871,490	7,118.72	6,203,892	
101年度決算數					
門診病患醫療	人次	2,288,162	2,121.54	4,854,427	
住院病患醫療	人日	867,205	6,853.97	5,943,794	

本頁空白

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
員工人數彙計表

中華民國105年度

單位：人

科 目	上 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	本 年 度 增 減 (-) 數	本 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	說 明
業務支出部分	3,242	-26	3,216	
專任人員	3,233	-26	3,207	
職員	2,489		2,489	
技工	143	-17	126	
工友	148	-9	139	
聘用	453		453	
兼任人員	9		9	
其他兼任人員	9		9	
總 計	3,242	-26	3,216	

註：1. 預計進用契僱人力2,707人，其中計時與計件人員741人(實習醫學生240人，行政人員501人)；專技人員1,964人(醫師107人，護理人員1,368人，其他醫事人員375人，非醫事技術人員114人)；工程行政暨管理人員2人。

2. 勞務承攬人力1,038人(環保廢棄物清理14人，營養膳食勞務45人，環境及設備維護保養374人，照顧服務員140人，醫療行政雜務400人，安全維護警衛勤務65人)。

國軍退除役官
臺中榮民總
用人費用
 中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金			
					年終獎金	考績獎金	績效獎金	其他
業務總支出部分	1,918,909	333,385	197,373		274,533	224,833	1,543,934	
醫療成本	1,529,853	216,392	162,129		220,579	189,680	1,233,725	
正式人員	1,529,817		162,129		195,500	188,084	1,151,878	
聘僱人員		216,392			25,079	1,596	81,847	
顧問人員	36							
其他業務成本	1,924							
正式人員	1,924							
管理及總務費用	212,547	12,887	20,769		12,673	10,118	41,349	
正式人員	212,523		20,769		12,212	10,073	37,157	
聘僱人員		12,887			461	45	4,192	
顧問人員	24							
研究發展及訓練費用	174,585	104,106	14,475		41,281	25,035	268,860	
正式人員	174,585		14,475		14,420	25,035	223,111	
聘僱人員		104,106			26,861		45,749	
兼任人員								
合 計	1,918,909	333,385	197,373		274,533	224,833	1,543,934	

註：1. 預計進用契僱人力1,511,759千元(計時與計件人員酬金308,762千元，專技人員酬金1,201,997千元，工程管理費1,000千元)。

2. 勞務承攬469,936千元(環保廢棄物清理10,557千元，營養膳食勞務82,972千元，環境及設備維護保養169,361千元，照顧服務員54,199千元，醫療行政雜務131,360千元，安全維護警衛勤務21,487千元)。

3. 兼任人員(預計分攤陽明大學兼任醫師9員)用人費用9,570千元，包括薪資7,404千元，年終獎金925千元，退休金589千元，公保及健保費652千元。

兵輔導委員會
醫院作業基金
彙計表

105年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		資遣費	福利費				提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
退休金	卹償金		分擔 保險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	其他				
616,157	7,500		248,011	2,555		111,933	266	5,479,389	9,570	5,488,959
495,602	6,627		179,976	1,969		84,749	167	4,321,448		4,321,448
477,942	6,627		158,968	1,969		79,335	167	3,952,416		3,952,416
17,660			21,008			5,414		368,996		368,996
								36		36
								1,924		1,924
								1,924		1,924
77,133	873		34,115	254		14,019	99	436,836		436,836
76,292	873		32,498	254		13,887	99	416,637		416,637
841			1,617			132		20,175		20,175
								24		24
43,422			33,920	332		13,165		719,181	9,570	728,751
34,009			17,267	332		11,848		515,082		515,082
9,413			16,653			1,317		204,099		204,099
									9,570	9,570
616,157	7,500		248,011	2,555		111,933	266	5,479,389	9,570	5,488,959

4.表內獎金編列項目：

- (1) 年終獎金：依據行政院訂頒之軍公教人員年終工作獎金發給注意事項編列，預計發給3,207人，金額274,533千元。
- (2) 考績獎金：依據96年3月21日總統華總一義字第09600034561號令修正之公務人員考績法編列，預計發給2,754人，金額224,833千元。
- (3) 績效獎金：依據行政院103年7月30日院授人給字第1030041664號函核定修正之國軍退除役官兵輔導委員會所屬榮民總醫院經營績效獎金核發要點、行政院103年6月26日院授人給字第1030038011號函核定修正之公立醫療機構人員獎勵金發給要點及本會103年11月19日輔醫字第1030086592B號函頒國軍退除役官兵輔導委員會榮民總醫院所屬分院人員獎勵金發給要點編列，預計發給3,207人，金額1,543,934千元。

國軍退除役官
臺中榮民總
各項費用
 中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
5,238,330	5,287,217	用人費用	5,488,959	1,556,829	2,730,785
1,730,509	1,906,988	正式員額薪資	1,918,909	559,145	955,207
221,083	375,390	聘僱及兼職人員薪資	340,789	36,381	180,011
187,807	168,075	超時工作報酬	197,373	60,837	100,774
2,169,897	1,908,982	獎金	2,044,225	634,921	998,880
572,062	567,625	退休及卹償金	624,246	155,344	340,797
356,701	359,887	福利費	363,151	110,125	155,025
271	270	提繳費	266	76	91
2,546,179	2,429,350	服務費用	2,644,542	692,844	1,160,735
220,407	217,206	水電費	232,179	66,510	114,291
14,978	13,932	郵電費	17,659	6,096	6,898
9,581	7,739	旅運費	11,487	1,680	220
19,437	16,951	印刷裝訂與廣告費	17,858	6,234	4,662
261,566	226,428	修理保養及保固費	232,846	69,356	119,624
1,066	1,178	保險費	1,201	372	275
761,359	669,038	一般服務費	755,333	128,050	200,962
1,253,219	1,272,310	專業服務費	1,371,411	414,546	713,803
4,568	4,568	公共關係費	4,568		
5,613,287	5,420,402	材料及用品費	5,340,551	2,867,997	2,332,135
20,715	26,581	使用材料費	25,176	6,450	10,335
179,050	122,579	用品消耗	123,535	11,774	23,222
5,413,522	5,271,242	商品及醫療用品	5,191,840	2,849,773	2,298,578
71,530	83,842	租金與利息	86,835	54,139	30,807
	27	地租及水租	27		
243	240	房租	240	240	
63,211	73,451	機器租金	77,128	47,245	28,695
5,166	6,279	交通及運輸設備租金	6,201	5,309	892
2,910	3,845	什項設備租金	3,239	1,345	1,220
611,580	679,734	折舊、折耗及攤銷	712,563	225,004	339,707
202	88	土地改良物折舊	214	43	72

兵輔導委員會
醫院作業基金
彙計表

105年度

單位：新臺幣千元

度		預		算			數
成		其 他 業 務 成 本	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用			其 他 業 務 外 費 用
其 他	合 計			研 究 發 展	訓 練	合 計	
33,834	4,321,448	1,924	436,836	262,176	466,575	728,751	
15,501	1,529,853	1,924	212,547	45,904	128,681	174,585	
	216,392		12,887	18,819	92,691	111,510	
518	162,129		20,769	1,069	13,406	14,475	
10,183	1,643,984		64,140	160,303	175,798	336,101	
6,088	502,229		78,006	18,391	25,620	44,011	
1,544	266,694		48,388	17,690	30,379	48,069	
	167		99				
114,450	1,968,029	47,568	147,944	281,607	197,417	479,024	1,977
2,343	183,144		26,566	2,091	20,378	22,469	
44	13,038		4,024	558	39	597	
3	1,903		521	1,172	7,891	9,063	
66	10,962		3,264	2,211	1,345	3,556	76
3,975	192,955		24,782	7,284	7,803	15,087	22
12	659		541		1	1	
107,993	437,005		68,004	142,218	108,106	250,324	
14	1,128,363	47,568	15,674	126,073	51,854	177,927	1,879
			4,568				
33,642	5,233,774		13,961	58,358	32,715	91,073	1,743
92	16,877		6,274	2,000	25	2,025	
33,550	68,546		7,683	12,921	32,642	45,563	1,743
	5,148,351		4	43,437	48	43,485	
	84,946		1,123	732	34	766	
			27				
	240						
	75,940		700	488		488	
	6,201						
	2,565		396	244	34	278	
3,221	567,932		115,575	23,167	5,889	29,056	
	115		99				

國軍退除役官
臺中榮民總
各項費用
 中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
102,211	101,895	房屋折舊	104,123	34,126	49,901
380,376	431,040	機械及設備折舊	445,929	148,975	224,739
7,147	7,824	交通及運輸設備折舊	8,327	2,627	3,428
18,081	20,914	什項設備折舊	32,374	7,787	12,525
57,823	59,185	代管資產折舊	57,257	20,497	30,349
45,740	58,788	攤銷	64,339	10,949	18,693
6,271	6,605	稅捐與規費	7,161	2,084	1,672
949	1,200	土地稅	1,060		
6	1,080	房屋稅	1,050		
3,344	3,181	消費與行為稅	3,445	1,657	1,219
1,972	1,144	規費	1,606	427	453
16,677	17,809	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	17,426	4,771	4,044
14,125	14,239	會費	14,201	4,771	4,044
2,260	3,250	捐助、補助與獎助	2,925		
292	320	分擔	300		
5,178	260	短絀、賠償與保險給付	260	70	190
3,195	260	各項短絀	260	70	190
1,983		賠償給付			
87,489	13,459	其他	17,280	50	385
87,489	13,459	其他費用	17,280	50	385
14,196,521	13,938,678	合 計	14,315,577	5,403,788	6,600,460

兵輔導委員會
醫院作業基金
彙計表

105年度

單位：新臺幣千元

度		預		算			數
成		其 他 業 務 成 本	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用			其 他 業 務 外 費 用
其 他	合 計			研 究 發 展	訓 練	合 計	
1,122	85,149		12,239	4,613	2,122	6,735	
177	373,891		53,882	15,679	2,477	18,156	
24	6,079		1,894	110	244	354	
1,898	22,210		6,503	2,615	1,046	3,661	
	50,846		6,411				
	29,642		34,547	150		150	
53	3,809		836		176	176	2,340
							1,060
							1,050
53	2,929		286				230
	880		550		176	176	
56	8,871		975	2,345	3,935	6,280	1,300
56	8,871		975	420	3,935	4,355	
				1,925		1,925	1,000
							300
	260						
	260						
	435		23		32	32	16,790
	435		23		32	32	16,790
185,256	12,189,504	49,492	717,273	628,385	706,773	1,335,158	24,150

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

項目	單位	增購部分		汰舊換新部分		合計		說 明
		數量	金額	數量	金額	數量	金額	
21人座大客車	輛			1	2,730	1	2,730	埔里分院為提供病患更安全便利之接駁服務，預計105年3月汰舊換新21人座大客車1輛，經行政院104年5月8日院臺財字第1040022858號函核定。
小型客貨車(7-8人座)	輛			1	820	1	820	

註：1. 管理用車輛：經本年度增購及汰舊換新後，計有一般公務轎車7輛，油氣雙燃料車1輛，45人座大客車3輛，21人座大客車4輛，11人座大客車1輛，小型客貨車7輛，小型客貨車(7-8)人座13輛，大型貨車1輛，一般公務用機車4輛。

2. 其他車輛：本年度無增購或汰舊換新，其他車輛計有一般公務轎車1輛，21人座大客車2輛，小型客貨車1輛，小型客貨車(7-8)人座1輛，業務用機車1輛，救護車9輛。

附 屬 表

臺中榮民總醫院(本院)

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院(本院)

目 次

中華民國105年度

一、預算主要表

(一)收支預計表及說明.....	第	1- 1 — 1- 3	頁
(二)餘絀撥補預計表.....	第	1- 4	頁
(三)現金流量預計表及補充說明.....	第	1- 5 — 1- 6	頁

二、預算明細表

(一)醫療收入明細表.....	第	1- 7	頁
(二)其他業務收入明細表.....	第	1- 8	頁
(三)業務外收入明細表.....	第	1- 9	頁
(四)醫療成本明細表及說明.....	第	1-10 — 1-22	頁
(五)其他業務成本明細表及說明.....	第	1-23 — 1-24	頁
(六)管理及總務費用明細表及說明.....	第	1-25 — 1-28	頁
(七)研究發展及訓練費用明細表及說明.....	第	1-29 — 1-34	頁
(八)業務外費用明細表及說明.....	第	1-35 — 1-36	頁
(九)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	1-37	頁
(十)固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	第	1-38 — 1-39	頁
(十一)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	第	1-40 — 1-41	頁
(十二)資產折舊明細表.....	第	1-42	頁
(十三)基金數額增減明細表.....	第	1-43	頁

三、預算參考表

(一)預計平衡表.....	第	1-45 — 1-46	頁
(二)5年來主要營運項目分析表.....	第	1-47	頁
(三)員工人數彙計表.....	第	1-49	頁
(四)用人費用彙計表.....	第	1-50 — 1-51	頁
(五)各項費用彙計表.....	第	1-52 — 1-55	頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	1-56	頁

主 要 表

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
收支預計表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
10,969,307	100.00	業務收入	11,082,644	100.00	10,795,547	100.00	287,097	2.66
10,432,537	95.11	醫療收入	10,526,580	94.98	10,267,398	95.11	259,182	2.52
6,147,988	56.05	門診醫療收入	6,209,470	56.03	6,168,476	57.14	40,994	0.66
5,408,938	49.31	住院醫療收入	5,429,098	48.99	5,183,952	48.02	245,146	4.73
67,215	0.61	其他醫療收入	69,120	0.62	62,472	0.58	6,648	10.64
1,172,812	10.69	減：醫療折讓	1,162,920	10.49	1,135,250	10.52	27,670	2.44
18,792	0.17	減：醫療優待免費	18,188	0.16	12,252	0.11	5,936	48.45
536,770	4.89	其他業務收入	556,064	5.02	528,149	4.89	27,915	5.29
273,337	2.49	臨床教學研究補助收入	277,450	2.50	269,129	2.49	8,321	3.09
192,812	1.76	其他補助收入	208,834	1.88	217,303	2.01	-8,469	-3.90
70,621	0.64	雜項業務收入	69,780	0.63	41,717	0.39	28,063	67.27
11,128,724	101.45	業務成本與費用	11,217,391	101.22	10,899,624	100.96	317,767	2.92
9,453,073	86.18	醫療成本	9,462,385	85.38	9,161,197	84.86	301,188	3.29
4,313,924	39.33	門診醫療成本	4,265,623	38.49	4,171,050	38.64	94,573	2.27
5,047,268	46.01	住院醫療成本	5,099,692	46.02	4,914,672	45.52	185,020	3.76
91,881	0.84	其他醫療成本	97,070	0.88	75,475	0.70	21,595	28.61
44,013	0.40	其他業務成本	42,298	0.38	21,144	0.20	21,154	100.05
44,013	0.40	雜項業務成本	42,298	0.38	21,144	0.20	21,154	100.05
444,320	4.05	管理及總務費用	471,973	4.26	486,687	4.51	-14,714	-3.02
444,320	4.05	管理費用及總務費用	471,973	4.26	486,687	4.51	-14,714	-3.02
1,187,319	10.82	研究發展及訓練費用	1,240,735	11.20	1,230,596	11.40	10,139	0.82
590,410	5.38	研究發展費用	617,989	5.58	583,337	5.40	34,652	5.94
596,910	5.44	訓練費用	622,746	5.62	647,259	6.00	-24,513	-3.79
-159,417	-1.45	業務賸餘(短絀-)	-134,747	-1.22	-104,077	-0.96	-30,670	29.47

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院（本院）
收支預計表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減 (-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
529,141	4.82	業務外收入	455,447	4.11	323,030	2.99	132,417	40.99
26,605	0.24	財務收入	15,740	0.14	23,370	0.22	-7,630	-32.65
26,605	0.24	利息收入	15,740	0.14	23,370	0.22	-7,630	-32.65
502,536	4.58	其他業務外收入	439,707	3.97	299,660	2.78	140,047	46.74
134,523	1.23	資產使用及權利金收入	126,030	1.14	126,024	1.17	6	0.00
3,714	0.03	違規罰款收入	3,217	0.03	1,476	0.01	1,741	117.95
10	0.00	收回呆帳						
364,289	3.32	雜項收入	310,460	2.80	172,160	1.59	138,300	80.33
65,217	0.59	業務外費用	11,310	0.10	11,709	0.11	-399	-3.41
65,217	0.59	其他業務外費用	11,310	0.10	11,709	0.11	-399	-3.41
65,217	0.59	雜項費用	11,310	0.10	11,709	0.11	-399	-3.41
463,924	4.23	業務外賸餘(短絀-)	444,137	4.01	311,321	2.88	132,816	42.66
304,507	2.78	本期賸餘(短絀-)	309,390	2.79	207,244	1.92	102,146	49.29

註：1. 前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為法定預算數。

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

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
收支預計表說明
中華民國105年度

- 一、本年度業務收入11,082,644千元，較上年度預算數10,795,547千元，增加287,097千元，約2.66%，分項編列情形如次：
- （一）醫療收入10,526,580千元，包括：
1. 門診醫療收入：6,209,470千元，診療門診病患1,915,000人次，平均單價3,242.54元。
 2. 住院醫療收入：5,429,098千元，診療住院病患531,000人日，平均單價10,224.29元。
 3. 其他醫療收入：69,120千元。
 4. 醫療折讓：1,162,920千元，係為中央健康保險署剔退醫療費用提撥之準備。
 5. 醫療優待免費：18,188千元，係對院內員工、國軍遺族掛號費、部分負擔等及無職榮民住院等費用減免。
- （二）其他業務收入556,064千元，包括臨床教學研究補助收入277,450千元，其他補助收入208,834千元（本會補助社區醫療服務及居家護理11,759千元、優惠存款差息46,540千元、退休撫卹金59,517千元、高齡醫學發展與照護7,014千元、安寧緩和醫療照護與推廣1,600千元及衛生福利部人員培訓補助82,404千元），雜項業務收入69,780千元。
- 二、本年度業務成本與費用11,217,391千元，較上年度預算數10,899,624千元，增加317,767千元，約2.92%，分項編列情形如次：
- （一）醫療成本9,462,385千元，包括：
1. 門診醫療成本：4,265,623千元，診療門診病患1,915,000人次，平均成本2,227.48元。
 2. 住院醫療成本：5,099,692千元，診療住院病患531,000人日，平均成本9,603.94元。
 3. 其他醫療成本：97,070千元。
- （二）其他業務成本：42,298千元。
- （三）管理及總務費用：471,973千元。
- （四）研究發展及訓練費用：1,240,735千元。
- 三、以上業務收支相抵後，業務短絀134,747千元。
- 四、本年度業務外收入455,447千元，較上年度預算數323,030千元，增加132,417千元，約40.99%，分項編列情形如次：
- （一）財務收入15,740千元，係利息收入。
- （二）其他業務外收入439,707千元，包括資產使用及權利金收入126,030千元，違規罰款收入3,217千元，雜項收入310,460千元。
- 五、本年度業務外費用11,310千元，悉數係雜項費用，較上年度預算數11,709千元，減少399千元，約3.41%。
- 六、以上業務外收支相抵後，業務外賸餘444,137千元。
- 七、業務總收支相抵後，計獲賸餘309,390千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院（本院）
餘絀撥補預計表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數		項 目	本 年 度 預 算 數		說 明
金 額	%		金 額	%	
351,680	100.00	賸餘之部	593,179	100.00	
207,244	58.93	本期賸餘	309,390	52.16	
144,436	41.07	前期未分配賸餘	283,789	47.84	
210,000	59.71	分配之部	388,000	65.41	
210,000	59.71	提存公積	388,000	65.41	
141,680	40.29	未分配賸餘	205,179	34.59	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
現金流量預計表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀-)	309,390	
調整非現金項目	399,659	1. 提列呆帳、醫療折讓及短絀 1,162,920千元。 2. 提列折舊486,106千元。 3. 攤銷26,536千元。 4. 流動資產淨增1,097,367千元。 5. 流動負債淨減178,536千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	709,049	
投資活動之現金流量		
減少流動金融資產及短期貸墊款		
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		
減少固定資產及遞耗資產		
減少無形資產、遞延借項及其他資產	1,609	減少催收款項1,609千元。
其他投資活動之現金流入		
增加流動金融資產及短期貸墊款		
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	-1,358,051	增加房屋及建築905,278千元、機械及設備444,289千元、交通及運輸設備6,934千元、什項設備1,550千元。
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-15,009	增加無形資產15,009千元。
其他投資活動之現金流出		
投資活動之淨現金流入(流出-)	-1,371,451	
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	195,919	增加暫收及待結轉帳項195,919千元。
增加長期負債		
增加基金、公積及填補短絀		
其他融資活動之現金流入		
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-25,580	減少存入保證金25,580千元。
減少長期負債		
減少基金及公積		
賸餘分配款		
其他融資活動之現金流出		
融資活動之淨現金流入(流出-)	170,339	
匯率變動影響數		
現金及約當現金之淨增(淨減-)	-492,063	
期初現金及約當現金	2,600,710	
期末現金及約當現金	2,108,647	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院（本院）
現金流量預計表補充說明
中華民國105年度

註：不影響現金流量之投資及融資活動

1. 提撥約聘僱人員離職金及專戶孳息，退休及離職準備金與應付退休及離職金同額增加17,815千元。
2. 賸餘提存公積388,000千元。

明 細 表

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院（本院）
醫療收入明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算			說明
		數量	單價（元）	金額	
醫療收入				10,526,580	
門診醫療收入	人次	1,915,000	3,242.54	6,209,470	
住院醫療收入	人日	531,000	10,224.29	5,429,098	
其他醫療收入				69,120	
減：醫療折讓				1,162,920	
減：醫療優待免費				18,188	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
其他業務收入明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
其他業務收入	556,064	
臨床教學研究補助收入	277,450	
其他補助收入	208,834	1. 社區醫療服務及居家護理補助款11,759千元。 2. 優惠存款利息差額補助款46,540千元。 3. 舊制退休及撫卹金補助款59,517千元。 4. 高齡醫學發展與照護補助款7,014千元。 5. 安寧緩和醫療照護與推廣補助款1,600千元。 6. 衛生福利部人員培訓補助款82,404千元。
雜項業務收入	69,780	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院（本院）
業務外收入明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
業務外收入	455,447	
財務收入	15,740	
利息收入	15,740	
其他業務外收入	439,707	
資產使用及權利金收入	126,030	
違規罰款收入	3,217	
雜項收入	310,460	

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
醫療成本
 中華民國

科 目 及 營 運 項 目	單 位	本 年 度 預 算 數		
		數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
醫療成本				9,462,385
門診醫療成本	人次	1,915,000	2,227.48	4,265,623
用人費用				1,263,322
正式員額薪資				440,684
聘僱及兼職人員薪資				33,363
超時工作報酬				51,624
獎金				544,285
退休及卹償金				102,185
福利費				91,110
提繳費				71
服務費用				382,538
水電費				39,117
郵電費				1,844
旅運費				195
印刷裝訂與廣告費				3,829
修理保養及保固費				52,103
保險費				111
一般服務費				85,636
專業服務費				199,703
公共關係費				
材料及用品費				2,422,282
使用材料費				4,132
用品消耗				5,170
商品及醫療用品				2,412,980
租金與利息				30,789
機器租金				26,505
交通及運輸設備租金				3,528
什項設備租金				756
折舊、折耗及攤銷				160,811
房屋折舊				33,712

兵輔導委員會一臺中榮民總醫院（本院）明細表

105年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數	平 均 單 位 量 成 本 (元)	金 額	數	平 均 單 位 量 成 本 (元)	金 額
		9,161,197			9,453,073
1,781,000	2,341.97	4,171,050	1,896,978	2,274.10	4,313,924
		1,168,031			1,219,810
		406,826			404,778
		85,680			20,703
		38,328			50,555
		449,870			560,682
		96,067			92,897
		91,193			90,120
		67			76
		348,640			370,087
		43,236			37,139
		1,303			1,719
		120			328
		3,924			4,355
		53,786			58,283
		69			110
		60,631			89,512
		185,571			178,221
					420
		2,489,377			2,554,397
		2,070			3,337
		2,716			7,795
		2,484,591			2,543,265
		28,176			27,045
		25,560			22,826
		1,596			3,514
		1,020			704
		130,756			136,162
		27,148			33,090

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
醫療成本
 中華民國

科 目 及 營 運 項 目	單 位	本 年 度 預 算 數		
		數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
機械及設備折舊				119,345
交通及運輸設備折舊				1,671
什項設備折舊				6,083
稅捐與規費				1,193
消費與行為稅				938
規費				255
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與 交流活動費				4,688
會費				4,688
短絀、賠償與保險給付				
各項短絀				
住院醫療成本	人 日	531,000	9,603.94	5,099,692
用人費用				2,078,988
正式員額薪資				713,692
聘僱及兼職人員薪資				167,942
超時工作報酬				81,432
獎金				780,414
退休及卹償金				226,015
福利費				109,443
提繳費				50
服務費用				695,924
水電費				77,449
郵電費				1,877
旅運費				130
印刷裝訂與廣告費				3,729
修理保養及保固費				89,746
保險費				108
一般服務費				65,867
專業服務費				457,018
公共關係費				

兵輔導委員會－臺中榮民總醫院（本院）明細表

105年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數				
數	量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數	量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
			97,902				98,925
			952				1,612
			4,754				2,534
			1,010				1,288
			948				933
			62				354
			5,060				4,547
			5,060				4,547
							589
							589
529,000		9,290.50	4,914,672	528,928		9,542.45	5,047,268
			1,931,474				1,960,438
			745,759				659,432
			153,880				112,457
			67,448				79,787
			648,909				796,435
			196,461				203,454
			118,953				108,823
			64				51
			645,688				659,098
			63,043				73,484
			1,502				1,903
			24				218
			3,890				4,242
			75,514				102,552
			90				107
			76,969				68,811
			424,656				407,278
							502

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
醫療成本
 中華民國

科 目 及 營 運 項 目	單 位	本 年 度 預 算 數		
		數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
材料及用品費				2,058,358
使用材料費				7,459
用品消耗				17,389
商品及醫療用品				2,033,510
租金與利息				21,526
機器租金				20,029
交通及運輸設備租金				892
什項設備租金				605
折舊、折耗及攤銷				240,360
房屋折舊				49,271
機械及設備折舊				179,017
交通及運輸設備折舊				1,999
什項設備折舊				10,073
稅捐與規費				554
消費與行為稅				272
規費				282
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與 交流活動費				3,982
會費				3,982
短絀、賠償與保險給付				
各項短絀				
其他醫療成本				97,070
用人費用				33,834
正式員額薪資				15,501
超時工作報酬				518
獎金				10,183
退休及卹償金				6,088
福利費				1,544
服務費用				31,478
水電費				2,343

兵輔導委員會－臺中榮民總醫院（本院）明細表

105年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數				
數	量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數	量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
			2,079,617				2,201,526
			5,946				6,106
			14,550				51,969
			2,059,121				2,143,451
			26,320				18,567
			23,310				17,114
			2,563				890
			447				564
			227,220				202,876
			48,264				48,361
			176,688				148,388
			1,692				1,929
			576				4,197
			260				663
			156				271
			104				392
			4,093				3,862
			4,093				3,862
							239
							239
			75,475				91,881
			24,605				28,418
			17,164				14,245
			660				473
			814				6,719
			4,143				5,463
			1,824				1,518
			20,206				29,640
			2,122				2,248

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
醫療成本
 中華民國

科 目 及 營 運 項 目	單 位	本 年 度 預 算 數		
		數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
郵電費				44
旅運費				3
印刷裝訂與廣告費				66
修理保養及保固費				3,975
保險費				12
一般服務費				25,021
專業服務費				14
材料及用品費				28,481
使用材料費				92
用品消耗				28,389
折舊、折耗及攤銷				3,221
房屋折舊				1,122
機械及設備折舊				177
交通及運輸設備折舊				24
什項設備折舊				1,898
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與 交流活動費				56
會費				56

註：1. 一般服務費內含契僱人力18人(行政人員)，計時與計件人員酬金12,510千元。專業服務費內含契僱人力1,056人，專技人員酬金641,512千元，其中醫師71人，編列79,379千元；護理人員723人，編列400,341千元；其他醫事人員181人，編列110,322千元；非醫事技術人員81人，編列51,470千元。

兵輔導委員會一臺中榮民總醫院（本院）明細表

105年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數				前 年 度 決 算 數			
數 量		平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數 量		平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
			44				45
			1				5
			71				75
			3,132				4,639
			17				11
			14,819				22,603
							14
			28,412				31,705
			48				69
			28,364				31,636
			2,232				2,063
			768				1,102
			348				147
			36				24
			1,080				791
			20				55
			20				55

2. 修理保養及保固費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養51人，相關費用33,464千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養147人，相關費用60,210千元；醫療行政雜務263人，相關費用86,780千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
醫療成本說明
 中華民國105年度

科	目	說	明
醫療成本		本年度醫療成本9,462,385千元，較上年度預算數9,161,197千元，增加301,188千元，約3.29%，分項編列情形如下：	
門診醫療成本		一、門診醫療成本：4,265,623千元	
用人費用		(一) 用人費用：1,263,322千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：編列顧問人員報酬36千元，及按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金421,165千元，工員工資19,483千元，計440,684千元。	
聘僱及兼職人員薪資		2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資33,363千元。	
超時工作報酬		3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費12,526千元，醫護人員值班費37,466千元，誤餐費1,632千元，計51,624千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金426,405千元，考績獎金54,630千元，年終獎金63,250千元，計544,285千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：提列職員退休及離職金102,027千元，工員退休及離職金158千元，計102,185千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費61,916千元，傷病醫藥費632千元，其他福利費28,562千元，計91,110千元。	
提繳費		7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費71千元。	
服務費用		(二) 服務費用：382,538千元	
水電費		1. 水電費：依業務需要編列39,117千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務需要編列1,844千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費195千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要編列印刷及裝訂費3,829千元。	
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費52,103千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列111千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列外包費75,654千元，義工服務費1,602千元，計時與計件人員酬金7,168千元，體育活動費1,212千元，計85,636千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金189,050千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費37千元，委託檢驗(定)試驗認證費1,561千元，委託考選訓練費21千元、電子計算機軟體服務費1,170千元，其他7,864千元，計199,703千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：2,422,282千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列4,132千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
醫療成本說明
 中華民國105年度

科	目	說	明
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等5,170千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列2,412,980千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：30,789千元	
機器租金		1. 機器租金：依業務需要編列26,505千元。	
交通及運輸設備租金		2. 交通及運輸設備租金：依業務需要編列3,528千元。	
什項設備租金		3. 什項設備租金：依業務需要編列756千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：160,811千元	
房屋折舊		1. 房屋折舊：依直線法計提折舊33,712千元。	
機械及設備折舊		2. 機械及設備折舊：依直線法計提折舊119,345千元。	
交通及運輸設備折舊		3. 交通及運輸設備折舊：依直線法計提折舊1,671千元。	
什項設備折舊		4. 什項設備折舊：依直線法計提折舊6,083千元。	
稅捐與規費		(六) 稅捐與規費：1,193千元	
消費與行為稅		1. 消費與行為稅：依業務需要編列938千元。	
規費		2. 規費：依業務需要編列255千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		(七) 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：4,688千元	
會費		會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費4,688千元。	
住院醫療成本		二、住院醫療成本：5,099,692千元	
用人費用		(一) 用人費用：2,078,988千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金685,905千元，工員工資27,787千元，計713,692千元。	
聘僱及兼職人員薪資		2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資167,942千元。	
超時工作報酬		3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費19,737千元，醫護人員值班費58,771千元，誤餐費2,924千元，計81,432千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金589,330千元，考績獎金88,564千元，年終獎金102,520千元，計780,414千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：提列職員退休及離職金223,666千元，工員退休及離職金2,349千元，計226,015千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費74,993千元，傷病醫藥費765千元，其他福利費33,685千元，計109,443千元。	
提繳費		7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費50千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
醫療成本說明
 中華民國105年度

科	目	說	明
服務費用		(二) 服務費用：695,924千元	
水電費		1. 水電費：依業務需要編列77,449千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務需要編列1,877千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費130千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要編列印刷及裝訂費3,729千元。	
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費89,746千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列108千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列外包費58,184千元，義工服務費1,285千元，計時與計件人員酬金5,337千元，體育活動費1,061千元，計65,867千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金452,462千元，法律事務費422千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費30千元，委託檢驗(定)試驗認證費644千元，電子計算機軟體服務費957千元，其他2,503千元，計457,018千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：2,058,358千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列7,459千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等17,389千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列2,033,510千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：21,526千元	
機器租金		1. 機器租金：依業務需要編列20,029千元。	
交通及運輸設備租金		2. 交通及運輸設備租金：依業務需要編列892千元。	
什項設備租金		3. 什項設備租金：依業務需要編列605千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：240,360千元	
房屋折舊		1. 房屋折舊：依直線法計提折舊49,271千元。	
機械及設備折舊		2. 機械及設備折舊：依直線法計提折舊179,017千元。	
交通及運輸設備折舊		3. 交通及運輸設備折舊：依直線法計提折舊1,999千元。	
什項設備折舊		4. 什項設備折舊：依直線法計提折舊10,073千元。	
稅捐與規費		(六) 稅捐與規費：554千元	
消費與行為稅		1. 消費與行為稅：依業務需要編列272千元。	
規費		2. 規費：依業務需要編列282千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
醫療成本說明
 中華民國105年度

科	目	說	明
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		(七) 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：3,982千元	
會費		會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費3,982千元。	
其他醫療成本		三、其他醫療成本：97,070千元	
用人費用		(一) 用人費用：33,834千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金14,813千元，工員工資688千元，計15,501千元。	
超時工作報酬		2. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費119千元，醫護人員值班費399千元，計518千元。	
獎金		3. 獎金：編列績效獎金6,031千元，考績獎金1,923千元，年終獎金2,229千元，計10,183千元。	
退休及卹償金		4. 退休及卹償金：提列職員退休及離職金5,882千元，工員退休及離職金206千元，計6,088千元。	
福利費		5. 福利費：編列分擔員工保險費1,092千元，傷病醫藥費12千元，其他福利費440千元，計1,544千元。	
服務費用		(二) 服務費用：31,478千元	
水電費		1. 水電費：依業務需要編列2,343千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務需要編列44千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費3千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要編列印刷及裝訂費66千元。	
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費3,975千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列12千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列外包費25,007千元，計時與計件人員酬金5千元，體育活動費9千元，計25,021千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列委託考選訓練費14千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：28,481千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列92千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等28,389千元。	
折舊、折耗及攤銷		(四) 折舊、折耗及攤銷：3,221千元	
房屋折舊		1. 房屋折舊：依直線法計提折舊1,122千元。	
機械及設備折舊		2. 機械及設備折舊：依直線法計提折舊177千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
醫療成本說明
 中華民國105年度

科	目	說	明
交通及運輸設備折舊		3. 交通及運輸設備折舊：依直線法計提折舊24千元。	
什項設備折舊		4. 什項設備折舊：依直線法計提折舊1,898千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		(五) 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：56千元	
會費		會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費56千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院（本院）
其他業務成本說明
 中華民國105年度

科	目	說	明
其他業務成本		本年度其他業務成本42,298千元，較上年度預算數21,144千元，增加21,154千元，約100.05%，分項編列情形如下：	
雜項業務成本			
服務費用		服務費用：42,298千元	
專業服務費		專業服務費：依業務需要編列其他42,298千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
管理及總務費用明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
444,320	486,687	管理及總務費用	471,973
444,320	486,687	管理費用及總務費用	471,973
275,610	281,380	用人費用	293,167
128,820	132,249	正式員額薪資	140,557
7,503	10,288	聘僱及兼職人員薪資	12,169
18,070	13,607	超時工作報酬	18,423
40,279	44,239	獎金	36,829
45,612	43,431	退休及卹償金	49,335
35,263	37,512	福利費	35,794
64	54	提繳費	60
89,382	92,126	服務費用	89,235
18,504	15,073	水電費	19,552
2,093	2,622	郵電費	2,071
437	347	旅運費	100
2,754	2,017	印刷裝訂與廣告費	2,422
23,633	20,292	修理保養及保固費	17,060
291	324	保險費	299
34,686	41,852	一般服務費	35,509
6,607	8,299	專業服務費	10,922
378	1,300	公共關係費	1,300
9,070	13,059	材料及用品費	7,989
2,559	7,680	使用材料費	4,077
6,511	5,379	用品消耗	3,912
829	1,904	租金與利息	916
515	1,621	機器租金	578
	19	交通及運輸設備租金	
315	264	什項設備租金	338
67,864	96,846	折舊、折耗及攤銷	79,194
88	88	土地改良物折舊	88
11,906	17,052	房屋折舊	12,140
30,863	50,100	機械及設備折舊	37,233

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
管理及總務費用明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
706	1,740	交通及運輸設備折舊	732
1,090	1,968	什項設備折舊	2,615
23,211	25,898	攤銷	26,386
643	542	稅捐與規費	524
114	113	消費與行為稅	115
530	429	規費	409
920	830	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	948
920	830	會費	948

註：1. 一般服務費內含契僱人力10人(行政人員)，計時與計件人員酬金6,360千元。專業服務費內含契僱人力1人(非醫事技術人員)，專技人員酬金570千元。

2. 修理保養及保固費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養9人，相關費用5,350千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養25人，相關費用10,206千元；醫療行政雜務37人，相關費用11,520千元；安全維護警衛勤務6人，相關費用3,011千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
管理及總務費用說明
 中華民國105年度

科	目	說	明
管理及總務費用		本年度管理及總務費用471,973千元，較上年度預算數486,687千元，減少14,714千元，約3.02%，分項編列情形如下：	
管理費用及總務費用			
用人費用		一、用人費用：293,167千元	
正式員額薪資		(一) 正式員額薪資：編列顧問人員報酬24千元，及按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金136,721千元，工員工資3,812千元，計140,557千元。	
聘僱及兼職人員薪資		(二) 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資12,169千元。	
超時工作報酬		(三) 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費4,055千元，醫護人員值班費14,324千元，誤餐費44千元，計18,423千元。	
獎金		(四) 獎金：編列績效獎金28,539千元，考績獎金3,110千元，年終獎金5,180千元，計36,829千元。	
退休及卹償金		(五) 退休及卹償金：提列職員退休及離職金41,770千元，工員退休及離職金7,565千元，計49,335千元。	
福利費		(六) 福利費：編列分擔員工保險費25,497千元，傷病醫藥費254千元，其他福利費10,043千元，計35,794千元。	
提繳費		(七) 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費60千元。	
服務費用		二、服務費用：89,235千元	
水電費		(一) 水電費：依業務需要編列19,552千元。	
郵電費		(二) 郵電費：依業務需要編列2,071千元。	
旅運費		(三) 旅運費：依業務需要編列國內旅費100千元。	
印刷裝訂與廣告費		(四) 印刷裝訂與廣告費：依業務需要編列印刷及裝訂費2,422千元。	
修理保養及保固費		(五) 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費17,060千元。	
保險費		(六) 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列299千元。	
一般服務費		(七) 一般服務費：依業務需要編列外包費26,893千元，義工服務費475千元，計時與計件人員酬金6,360千元，體育活動費1,781千元，計35,509千元。	
專業服務費		(八) 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金570千元，法律事務費1,208千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費197千元，委託檢驗(定)試驗認證費2,875千元，電子計算機軟體服務費4,265千元，其他1,807千元，計10,922千元。	
公共關係費		(九) 公共關係費：依業務需要編列1,300千元。	
材料及用品費		三、材料及用品費：7,989千元	
使用材料費		(一) 使用材料費：依業務需要編列4,077千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
管理及總務費用說明
 中華民國105年度

科	目	說	明
用品消耗		(二) 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等3,912千元。	
租金與利息		四、租金與利息：916千元	
機器租金		(一) 機器租金：依業務需要編列578千元。	
什項設備租金		(二) 什項設備租金：依業務需要編列338千元。	
折舊、折耗及攤銷		五、折舊、折耗及攤銷：79,194千元	
土地改良物折舊		(一) 土地改良物折舊：依直線法計提折舊88千元。	
房屋折舊		(二) 房屋折舊：依直線法計提折舊12,140千元。	
機械及設備折舊		(三) 機械及設備折舊：依直線法計提折舊37,233千元。	
交通及運輸設備折舊		(四) 交通及運輸設備折舊：依直線法計提折舊732千元。	
什項設備折舊		(五) 什項設備折舊：依直線法計提折舊2,615千元。	
攤銷		(六) 攤銷：依直線法計提攤銷26,386千元。	
稅捐與規費		六、稅捐與規費：524千元	
消費與行為稅		(一) 消費與行為稅：依業務需要編列115千元。	
規費		(二) 規費：依業務需要編列409千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		七、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：948千元	
會費		會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費948千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
研究發展及訓練費用明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
1,187,319	1,230,596	研究發展及訓練費用	1,240,735
590,410	583,337	研究發展費用	617,989
261,407	256,921	用人費用	258,635
38,928	45,708	正式員額薪資	42,363
12,979	19,356	聘僱及兼職人員薪資	18,819
1,046	900	超時工作報酬	1,069
174,476	164,706	獎金	160,303
16,579	11,611	退休及卹償金	18,391
17,400	14,640	福利費	17,690
247,578	250,197	服務費用	279,290
1,979	4,340	水電費	2,091
464	834	郵電費	518
1,102	1,046	旅運費	1,139
2,466	1,776	印刷裝訂與廣告費	2,168
8,287	7,104	修理保養及保固費	7,284
	7	保險費	
123,333	121,311	一般服務費	141,750
109,946	113,779	專業服務費	124,340
60,363	49,949	材料及用品費	54,006
253	384	使用材料費	395
17,089	7,745	用品消耗	10,174
43,021	41,820	商品及醫療用品	43,437
524	108	租金與利息	546
470		機器租金	488
53	108	什項設備租金	58
18,871	23,804	折舊、折耗及攤銷	23,167
4,528	5,024	房屋折舊	4,613
12,996	16,122	機械及設備折舊	15,679
106	128	交通及運輸設備折舊	110
1,090	2,374	什項設備折舊	2,615
151	156	攤銷	150

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
研究發展及訓練費用明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
1,668	2,358	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	2,345
408	108	會費	420
1,260	2,250	捐助、補助與獎助	1,925
596,910	647,259	訓練費用	622,746
378,638	435,309	用人費用	397,930
57,619	56,645	正式員額薪資	62,701
65,771	88,944	聘僱及兼職人員薪資	92,691
13,098	17,759	超時工作報酬	13,406
189,140	233,834	獎金	173,133
23,111	20,811	退休及卹償金	25,620
29,900	17,316	福利費	30,379
178,373	166,608	服務費用	187,317
17,855	20,973	水電費	18,818
30	90	郵電費	39
4,194	3,677	旅運費	6,924
1,024	1,428	印刷裝訂與廣告費	900
10,892	9,096	修理保養及保固費	7,121
1	1	保險費	1
99,871	86,483	一般服務費	107,262
44,505	44,860	專業服務費	46,252
34,985	37,254	材料及用品費	31,498
50	60	使用材料費	25
34,935	36,894	用品消耗	31,473
	300	商品及醫療用品	
31	96	租金與利息	33
31	96	什項設備租金	33
4,807	7,716	折舊、折耗及攤銷	5,889
2,082	2,496	房屋折舊	2,122
2,054	2,964	機械及設備折舊	2,477
235	240	交通及運輸設備折舊	244

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
研究發展及訓練費用明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
436	2,016	什項設備折舊	1,046
77	276	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	79
77	276	會費	79

註：1. 一般服務費內含契僱人力522人，計時與計件人員酬金206,655千元，其中實習醫學生240人，編列34,560千元；行政人員282人，編列172,095千元。專業服務費內含契僱人力249人，專技人員酬金139,778千元，其中醫師35人，編列18,930千元；護理人員157人，編列86,327千元；其他醫事人員39人，編列23,969千元；非醫事技術人員18人，編列10,552千元。

2. 修理保養及保固費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養9人，相關費用5,978千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養45人，相關費用18,236千元；醫療行政雜務62人，相關費用19,535千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
研究發展及訓練費用說明
 中華民國105年度

科	目	說	明
研究發展及訓練費用		本年度研究發展及訓練費用1,240,735千元，較上年度預算數1,230,596千元，增加10,139千元，約0.82%，分項編列情形如下：	
研究發展費用		一、研究發展費用：617,989千元	
用人費用		(一) 用人費用：258,635千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金40,501千元，工員工資1,862千元，計42,363千元。	
聘僱及兼職人員薪資		2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資18,819千元。	
超時工作報酬		3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費277千元，醫護人員值班費792千元，計1,069千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金132,308千元，考績獎金10,425千元，年終獎金17,570千元，計160,303千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：提列職員退休及離職金18,361千元，工員退休及離職金30千元，計18,391千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費12,590千元，傷病醫藥費126千元，其他福利費4,974千元，計17,690千元。	
服務費用		(二) 服務費用：279,290千元	
水電費		1. 水電費：依業務需要編列2,091千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務需要編列518千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費158千元，國外旅費981千元，計1,139千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要編列印刷及裝訂費2,168千元。	
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費7,284千元。	
一般服務費		6. 一般服務費：依業務需要編列外包費32,949千元，計時與計件人員酬金108,665千元，體育活動費136千元，計141,750千元。	
專業服務費		7. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金122,180千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費1,069千元，委託檢驗(定)試驗認證費492千元，委託考選訓練費168千元，電子計算機軟體服務費270千元，其他161千元，計124,340千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：54,006千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列395千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等10,174千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列43,437千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：546千元	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
研究發展及訓練費用說明
 中華民國105年度

科	目	說	明
機器租金		1. 機器租金：依業務需要編列488千元。	
什項設備租金		2. 什項設備租金：依業務需要編列58千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：23,167千元	
房屋折舊		1. 房屋折舊：依直線法計提折舊4,613千元。	
機械及設備折舊		2. 機械及設備折舊：依直線法計提折舊15,679千元。	
交通及運輸設備折舊		3. 交通及運輸設備折舊：依直線法計提折舊110千元。	
什項設備折舊		4. 什項設備折舊：依直線法計提折舊2,615千元。	
攤銷		5. 攤銷：依直線法計提攤銷150千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		(六) 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：2,345千元	
會費		1. 會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費420千元。	
捐助、補助與獎助		2. 捐助、補助與獎助：器官捐贈補助、大體捐贈補助1,925千元。	
訓練費用		二、訓練費用：622,746千元	
用人費用		(一) 用人費用：397,930千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金59,931千元，工員工資2,770千元，計62,701千元。	
聘僱及兼職人員薪資		2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資85,287千元，兼職人員酬金7,404千元，計92,691千元。	
超時工作報酬		3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費3,358千元，醫護人員值班費10,048千元，計13,406千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金133,887千元，考績獎金14,610千元，年終獎金24,636千元，計173,133千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：提列職員退休及離職金25,581千元，工員退休及離職金39千元，計25,620千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費21,982千元，傷病醫藥費206千元，其他福利費8,191千元，計30,379千元。	
服務費用		(二) 服務費用：187,317千元	
水電費		1. 水電費：依業務需要編列18,818千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務需要編列39千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費717千元，國外旅費6,207千元，計6,924千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要編列印刷及裝訂費900千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
研究發展及訓練費用說明
 中華民國105年度

科	目	說	明
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費7,121千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列1千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列外包費8,469千元，義工服務費142千元，計時與計件人員酬金97,990千元，體育活動費661千元，計107,262千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金17,598千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費21,639千元，委託檢驗(定)試驗認證費78千元，委託考選訓練費6,488千元，電子計算機軟體服務費447千元，其他2千元，計46,252千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：31,498千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列25千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等31,473千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：33千元	
什項設備租金		什項設備租金：依業務需要編列33千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：5,889千元	
房屋折舊		1. 房屋折舊：依直線法計提折舊2,122千元。	
機械及設備折舊		2. 機械及設備折舊：依直線法計提折舊2,477千元。	
交通及運輸設備折舊		3. 交通及運輸設備折舊：依直線法計提折舊244千元。	
什項設備折舊		4. 什項設備折舊：依直線法計提折舊1,046千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		(六) 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：79千元	
會費		會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費79千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
業務外費用明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
65,217	11,709	業務外費用	11,310
65,217	11,709	其他業務外費用	11,310
65,217	11,709	雜項費用	11,310
2,684	1,320	服務費用	1,977
85	84	印刷裝訂與廣告費	76
26		修理保養及保固費	22
2,573	1,236	專業服務費	1,879
4,595	2,608	材料及用品費	1,743
4,595	2,608	用品消耗	1,743
1,071	2,436	稅捐與規費	2,260
949	1,200	土地稅	1,060
6	1,080	房屋稅	1,050
117	156	消費與行為稅	150
1,292	1,320	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	1,300
1,000	1,000	捐助、補助與獎助	1,000
292	320	分擔	300
1,983		短絀、賠償與保險給付	
1,983		賠償給付	
53,592	4,025	其他	4,030
53,592	4,025	其他費用	4,030

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
業務外費用說明
 中華民國105年度

科	目	說	明
業務外費用		本年度其他業務外費用11,310千元，較上年度預算數11,709千元，減少399千元，約3.41%，分項編列情形如下：	
其他業務外費用			
雜項費用			
服務費用		一、服務費用：1,977千元	
印刷裝訂與廣告費		(一) 印刷裝訂與廣告費：依業務需要編列印刷及裝訂費76千元。	
修理保養及保固費		(二) 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費22千元。	
專業服務費		(三) 專業服務費：依業務需要編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費1,838千元，委託考選訓練費38千元，其他3千元，計1,879千元。	
材料及用品費		二、材料及用品費：1,743千元	
用品消耗		用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等1,743千元。	
稅捐與規費		三、稅捐與規費：2,260千元	
土地稅		(一) 土地稅：依業務需要編列1,060千元。	
房屋稅		(二) 房屋稅：依業務需要編列1,050千元。	
消費與行為稅		(三) 消費與行為稅：依業務需要編列150千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		四、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：1,300千元	
捐助、補助與獎助		(一) 捐助、補助與獎助：捐助中華醫學會1,000千元。	
分擔		(二) 分擔：依業務需要編列300千元。	
其他		五、其他：4,030千元	
其他費用		其他費用：依業務需要編列4,030千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
固定資產建設改良擴充明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地	土 地 改良物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	租 賃 資	其 他	合 計	說 明
專案計畫			581,968	100,000					681,968	
繼續計畫			581,968	100,000					681,968	
臺中榮民總醫院 新門診大樓興建 計畫			581,968	100,000					681,968	
一般建築及設備計畫			323,310	344,289	6,934	1,550			676,083	
一次性項目			323,310	344,289	6,934	1,550			676,083	依「中央政府 各機關工程管 理費支用要 點」規定，按 3%~0.7% 估 算 工 程 管 理 費 1,500千元，本 年度編列1,500 千元。
合 計			905,278	444,289	6,934	1,550			1,358,051	

註：工程管理費內含契僱人力2人(工程行政暨管理)，編列1,000千元。

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
固定資產建設改良
 中華民國

項 目	自 有 資				
	營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他	小
					金 額
專案計畫	681,968				681,968
繼續計畫	681,968				681,968
臺中榮民總醫院新門診大樓興 建計畫	681,968				681,968
一般建築及設備計畫	676,083				676,083
一次性項目	676,083				676,083
合 計	1,358,051				1,358,051

兵輔導委員會一臺中榮民總醫院（本院）擴充資金來源明細表

105年度

單位：新臺幣千元

金	借 資				合 計	
計	國 內 借 款	國 外 借 款	小 計		金 額	%
%			金 額	%		
100.00					681,968	100.00
100.00					681,968	100.00
100.00					681,968	100.00
100.00					676,083	100.00
100.00					676,083	100.00
100.00					1,358,051	100.00

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
固定資產建設改良擴充
中華民國

項 目	全 部						目 標 能 量
	資 金 來 源						
	投 資 總 額	自 有 資 金			外 借 資 金		
		營 資	運 金	出 售 不 適 用 資 產		國 庫 撥 款	
專案計畫	1,174,796	1,174,796					臺中榮民總醫院興建新門診大樓，以提升門診服務能量，塑造優質之醫療服務空間(本棟大樓為地下3層，地上8層之大樓，總樓地板面積34,660.44平方公尺)。
繼續計畫	1,174,796	1,174,796					
臺中榮民總醫院新門診大樓興建計畫	1,174,796	1,174,796					
一般建築及設備	676,083	676,083					
一次性項目	676,083	676,083					

兵輔導委員會一臺中榮民總醫院（本院）計畫預期進度明細表

105年度

單位：新臺幣千元

計畫				預算			
進度起訖年月	資金成本率(%)	現值報酬率(%)	收回年限(年)	本年度		截至本年度累計數	
				金額	占全部計畫%	金額	占全部計畫%
100.01-106.03	7.11	10.24	19	681,968	58.05	1,135,972	96.70
				681,968	58.05	1,135,972	96.70
				681,968	58.05	1,135,972	96.70
105.01-105.12				676,083	100.00	676,083	100.00
				676,083	100.00	676,083	100.00

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
資產折舊明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

項 目	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	租賃資產	租賃權益改良	什項資產	合 計
前年度決算資產原值	29,438	4,998,705	5,435,048	73,290	302,647				10,839,128
上年度預計新增資產原值		62,050	449,467	660	17,138				529,315
本年度預計新增資產原值		1,359,282	444,289	6,934	1,550				1,812,055
本年度(12月底)止資產總額	29,438	6,420,037	6,328,804	80,884	321,335				13,180,498
本年度應提折舊額	88	102,980	353,928	4,780	24,330				486,106
醫療成本		84,105	298,539	3,694	18,054				404,392
門診醫療成本		33,712	119,345	1,671	6,083				160,811
住院醫療成本		49,271	179,017	1,999	10,073				240,360
其他醫療成本		1,122	177	24	1,898				3,221
管理及總務費用	88	12,140	37,233	732	2,615				52,808
研究發展費用		6,735	18,156	354	3,661				28,906
研究發展費用		4,613	15,679	110	2,615				23,017
訓練費用		2,122	2,477	244	1,046				5,889

註：本表什項資產係折舊性資產，不包括非折舊性資產98,747千元。

本頁空白

參 考 表

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院（本院）
預計平衡表

中華民國105年12月31日

單位：新臺幣千元

103年12月31日 實 際 數	科 目	105年12月31日 預 計 數	104年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
12,137,772	資產	12,516,663	12,197,655	319,008
5,616,945	流動資產	4,808,127	5,365,743	-557,616
2,885,903	現金	2,108,647	2,600,710	-492,063
2,119,521	應收款項	2,127,751	2,176,844	-49,093
368,347	存貨	329,710	355,555	-25,845
227,945	預付款項	226,790	217,405	9,385
15,229	短期貸墊款	15,229	15,229	
129,890	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	147,423	129,608	17,815
19,200	長期投資			
110,690	準備金	147,423	129,608	17,815
6,222,208	固定資產	7,422,561	6,550,616	871,945
1,405,888	土地	1,405,888	1,405,888	
705	土地改良物	529	617	-88
3,175,056	房屋及建築	4,392,655	3,136,353	1,256,302
1,324,768	機械及設備	1,520,472	1,430,111	90,361
13,793	交通及運輸設備	11,819	9,665	2,154
109,607	什項設備	91,198	113,978	-22,780
192,391	購建中固定資產		454,004	-454,004
42,265	無形資產	29,816	41,343	-11,527
42,265	無形資產	29,816	41,343	-11,527
126,464	其他資產	108,736	110,345	-1,609
126,464	什項資產	108,736	110,345	-1,609
12,137,772	合 計	12,516,663	12,197,655	319,008

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院（本院）
預計平衡表

中華民國105年12月31日

單位：新臺幣千元

103年12月31日 實 際 數	科 目	105年12月31日 預 計 數	104年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
2,885,168	負債	2,747,424	2,737,806	9,618
1,229,904	流動負債	1,090,364	1,268,900	-178,536
1,229,085	應付款項	1,089,914	1,268,081	-178,167
819	預收款項	450	819	-369
1,655,264	其他負債	1,657,060	1,468,906	188,154
1,655,264	什項負債	1,657,060	1,468,906	188,154
9,252,604	淨值	9,769,239	9,459,849	309,390
6,844,630	基金	6,844,630	6,844,630	
6,844,630	基金	6,844,630	6,844,630	
898,674	公積	1,496,674	1,108,674	388,000
85,834	資本公積	85,834	85,834	
812,840	特別公積	1,410,840	1,022,840	388,000
286,545	累積餘絀	205,179	283,789	-78,610
286,545	累積賸餘	205,179	283,789	-78,610
1,222,756	淨值其他項目	1,222,756	1,222,756	
1,222,756	未實現重估增值	1,222,756	1,222,756	
12,137,772	合 計	12,516,663	12,197,655	319,008

註：105年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)274,083千元，均為保證品(應付保證品)。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
5年來主要營運項目分析表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單 位 成 本 (元)	預 算 數	說 明
本年度預算數					
門診病患醫療	人次	1,915,000	2,227.48	4,265,623	
住院病患醫療	人日	531,000	9,603.94	5,099,692	
上年度預算數					
門診病患醫療	人次	1,781,000	2,341.97	4,171,050	
住院病患醫療	人日	529,000	9,290.50	4,914,672	
前年度決算數					
門診病患醫療	人次	1,896,978	2,274.10	4,313,924	
住院病患醫療	人日	528,928	9,542.45	5,047,268	
102年度決算數					
門診病患醫療	人次	1,759,926	2,334.45	4,108,458	
住院病患醫療	人日	509,273	9,284.69	4,728,443	
101年度決算數					
門診病患醫療	人次	1,614,211	2,434.13	3,929,194	
住院病患醫療	人日	511,808	8,928.77	4,569,814	

本頁空白

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
員工人數彙計表

中華民國105年度

單位：人

科 目	上 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	本 年 度 增 減 (-) 數	本 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	說 明
業務支出部分	2,463	-14	2,449	
專任人員	2,454	-14	2,440	
職員	1,866		1,866	
技工	98	-10	88	
工友	61	-4	57	
聘用	429		429	
兼任人員	9		9	
其他兼任人員	9		9	
總 計	2,463	-14	2,449	

註：1. 預計進用契僱人力1,858人，其中計時與計件人員550人(實習醫學生240人，行政人員310人)；專技人員1,306人(醫師106人，護理人員880人，其他醫事人員220人，非醫事技術人員100人)；工程行政暨管理人員2人。

2. 勞務承攬人力654人(環境及設備維護保養286人，醫療行政雜務362人，安全維護警衛勤務6人)。

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
用人費用
 中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金			
					年終獎金	考績獎金	績效獎金	其他
業務總支出部分	1,415,498	317,580	166,472		214,460	173,262	1,316,500	
醫療成本	1,169,877	201,305	133,574		167,999	145,117	1,021,766	
正式人員	1,169,841		133,574		144,626	145,117	950,095	
聘僱人員		201,305			23,373		71,671	
顧問人員	36							
管理及總務費用	140,557	12,169	18,423		5,180	3,110	28,539	
正式人員	140,533		18,423		4,809	3,110	24,505	
聘僱人員		12,169			371		4,034	
顧問人員	24							
研究發展及訓練費用	105,064	104,106	14,475		41,281	25,035	266,195	
正式人員	105,064		14,475		14,420	25,035	220,446	
聘僱人員		104,106			26,861		45,749	
兼任人員								
合 計	1,415,498	317,580	166,472		214,460	173,262	1,316,500	

註：1. 預計進用契僱人力1,008,385千元(計時與計件人員酬金225,525千元，專技人員酬金781,860千元，工程管理費1,000千元)。

2. 勞務承攬254,290千元(環境及設備維護保養133,444千元，醫療行政雜務117,835千元，安全維護警衛勤務3,011千元)。

3. 兼任人員(預計分攤陽明大學兼任醫師9員)用人費用9,570千元，包括薪資7,404千元，年終獎金925千元，退休金589千元，公保及健保費652千元。

兵輔導委員會一臺中榮民總醫院（本院）彙計表

105年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		資遣費	福利費				提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
退休金	卹償金		分擔 保險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	其他				
427,045			197,418	1,995		85,895	181	4,316,306	9,570	4,325,876
334,288			138,001	1,409		62,687	121	3,376,144		3,376,144
316,628			118,612	1,409		58,131	121	3,038,154		3,038,154
17,660			19,389			4,556		337,954		337,954
								36		36
49,335			25,497	254		10,043	60	293,167		293,167
48,494			23,945	254		9,942	60	274,075		274,075
841			1,552			101		19,068		19,068
								24		24
43,422			33,920	332		13,165		646,995	9,570	656,565
34,009			17,267	332		11,848		442,896		442,896
9,413			16,653			1,317		204,099		204,099
									9,570	9,570
427,045			197,418	1,995		85,895	181	4,316,306	9,570	4,325,876

4.表內獎金編列項目：

- (1) 年終獎金：依據行政院訂頒之軍公教人員年終工作獎金發給注意事項編列，預計發給2,440人，金額214,460千元。
- (2) 考績獎金：依據96年3月21日總統華總一義字第09600034561號令修正之公務人員考績法編列，預計發給2,011人，金額173,262千元。
- (3) 績效獎金：依據行政院103年7月30日院授人給字第1030041664號函核定修正之國軍退除役官兵輔導委員會所屬榮民總醫院經營績效獎金核發要點編列，預計發給2,440人，金額1,316,500千元。

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
各項費用
 中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
4,124,322	4,097,720	用人費用	4,325,876	1,263,322	2,078,988
1,303,821	1,404,351	正式員額薪資	1,415,498	440,684	713,692
219,411	358,148	聘僱及兼職人員薪資	324,984	33,363	167,942
163,028	138,702	超時工作報酬	166,472	51,624	81,432
1,767,730	1,542,372	獎金	1,705,147	544,285	780,414
387,116	372,524	退休及卹償金	427,634	102,185	226,015
283,024	281,438	福利費	285,960	91,110	109,443
191	185	提繳費	181	71	50
1,620,854	1,545,929	服務費用	1,710,057	382,538	695,924
151,210	148,787	水電費	159,370	39,117	77,449
6,255	6,395	郵電費	6,393	1,844	1,877
6,284	5,215	旅運費	8,491	195	130
15,002	13,190	印刷裝訂與廣告費	13,190	3,829	3,729
208,313	168,924	修理保養及保固費	177,311	52,103	89,746
520	508	保險費	531	111	108
438,815	402,065	一般服務費	461,045	85,636	65,867
793,157	799,545	專業服務費	882,426	199,703	457,018
1,300	1,300	公共關係費	1,300		
4,896,642	4,700,276	材料及用品費	4,604,357	2,422,282	2,058,358
12,375	16,188	使用材料費	16,180	4,132	7,459
154,529	98,256	用品消耗	98,250	5,170	17,389
4,729,737	4,585,832	商品及醫療用品	4,489,927	2,412,980	2,033,510
46,995	56,604	租金與利息	53,810	30,789	21,526
40,925	50,491	機器租金	47,600	26,505	20,029
4,404	4,178	交通及運輸設備租金	4,420	3,528	892
1,666	1,935	什項設備租金	1,790	756	605
432,641	488,574	折舊、折耗及攤銷	512,642	160,811	240,360
88	88	土地改良物折舊	88		
101,069	100,752	房屋折舊	102,980	33,712	49,271

兵輔導委員會二臺中榮民總醫院（本院）彙計表

105年度

單位：新臺幣千元

度		預		算			數
成		其 他 業 務 成 本	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用			其 他 業 務 外 費 用
其 他	合 計			研 究 發 展	訓 練	合 計	
33,834	3,376,144		293,167	258,635	397,930	656,565	
15,501	1,169,877		140,557	42,363	62,701	105,064	
	201,305		12,169	18,819	92,691	111,510	
518	133,574		18,423	1,069	13,406	14,475	
10,183	1,334,882		36,829	160,303	173,133	333,436	
6,088	334,288		49,335	18,391	25,620	44,011	
1,544	202,097		35,794	17,690	30,379	48,069	
	121		60				
31,478	1,109,940	42,298	89,235	279,290	187,317	466,607	1,977
2,343	118,909		19,552	2,091	18,818	20,909	
44	3,765		2,071	518	39	557	
3	328		100	1,139	6,924	8,063	
66	7,624		2,422	2,168	900	3,068	76
3,975	145,824		17,060	7,284	7,121	14,405	22
12	231		299		1	1	
25,021	176,524		35,509	141,750	107,262	249,012	
14	656,735	42,298	10,922	124,340	46,252	170,592	1,879
			1,300				
28,481	4,509,121		7,989	54,006	31,498	85,504	1,743
92	11,683		4,077	395	25	420	
28,389	50,948		3,912	10,174	31,473	41,647	1,743
	4,446,490			43,437		43,437	
	52,315		916	546	33	579	
	46,534		578	488		488	
	4,420						
	1,361		338	58	33	91	
3,221	404,392		79,194	23,167	5,889	29,056	
			88				
1,122	84,105		12,140	4,613	2,122	6,735	

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
各項費用
 中華民國

前 決 年 算 度 數	上 預 年 算 度 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
293,373	344,124	機械及設備折舊	353,928	119,345	179,017
4,613	4,788	交通及運輸設備折舊	4,780	1,671	1,999
10,137	12,768	什項設備折舊	24,330	6,083	10,073
23,362	26,054	攤銷	26,536		
3,666	4,248	稅捐與規費	4,531	1,193	554
949	1,200	土地稅	1,060		
6	1,080	房屋稅	1,050		
1,435	1,373	消費與行為稅	1,475	938	272
1,277	595	規費	946	255	282
12,419	13,957	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	13,398	4,688	3,982
9,868	10,387	會費	10,173	4,688	3,982
2,260	3,250	捐助、補助與獎助	2,925		
292	320	分擔	300		
2,810		短絀、賠償與保險給付			
828		各項短絀			
1,983		賠償給付			
53,592	4,025	其他	4,030		
53,592	4,025	其他費用	4,030		
11,193,942	10,911,333	合 計	11,228,701	4,265,623	5,099,692

兵輔導委員會一臺中榮民總醫院（本院）彙計表

105年度

單位：新臺幣千元

度		預		算			數
成		其 他 業 務 成 本	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用			其 他 業 務 外 費 用
其 他	合 計			研 究 發 展	訓 練	合 計	
177	298,539		37,233	15,679	2,477	18,156	
24	3,694		732	110	244	354	
1,898	18,054		2,615	2,615	1,046	3,661	
			26,386	150		150	
	1,747		524				2,260
							1,060
							1,050
	1,210		115				150
	537		409				
56	8,726		948	2,345	79	2,424	1,300
56	8,726		948	420	79	499	
				1,925		1,925	1,000
							300
							4,030
							4,030
97,070	9,462,385	42,298	471,973	617,989	622,746	1,240,735	11,310

單位：新臺幣千元

項目	單位	增購部分		汰舊換新部分		合計		說明
		數量	金額	數量	金額	數量	金額	

2. 其他車輛：本年度無增購或汰舊換新，其他車輛計有救護車2輛。

臺 中 榮 民 總 醫 院
嘉 義 分 院 及 灣 橋 分 院

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－嘉義分院及灣橋分院

目 次

中華民國105年度

一、預算主要表

(一)收支預計表及說明.....	第	2- 1 — 2- 3	頁
(二)餘絀撥補預計表.....	第	2- 4	頁
(三)現金流量預計表及補充說明.....	第	2- 5 — 2- 6	頁

二、預算明細表

(一)醫療收入明細表.....	第	2- 7	頁
(二)其他業務收入明細表.....	第	2- 8	頁
(三)業務外收入明細表.....	第	2- 9	頁
(四)醫療成本明細表及說明.....	第	2-10 — 2-19	頁
(五)其他業務成本明細表及說明.....	第	2-21 — 2-22	頁
(六)管理及總務費用明細表及說明.....	第	2-23 — 2-26	頁
(七)研究發展及訓練費用明細表及說明.....	第	2-27 — 2-30	頁
(八)業務外費用明細表及說明.....	第	2-31 — 2-32	頁
(九)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	2-33	頁
(十)固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	第	2-34 — 2-35	頁
(十一)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	第	2-36 — 2-37	頁
(十二)資產折舊明細表.....	第	2-38	頁
(十三)基金數額增減明細表.....	第	2-39	頁

三、預算參考表

(一)預計平衡表.....	第	2-41 — 2-42	頁
(二)5年來主要營運項目分析表.....	第	2-43	頁
(三)員工人數彙計表.....	第	2-45	頁
(四)用人費用彙計表.....	第	2-46 — 2-47	頁
(五)各項費用彙計表.....	第	2-48 — 2-51	頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	2-52	頁

主 要 表

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院
收支預計表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
2,105,425	100.00	業務收入	2,212,649	100.00	2,166,019	100.00	46,630	2.15
1,769,219	84.03	醫療收入	1,875,756	84.77	1,829,283	84.45	46,473	2.54
869,505	41.30	門診醫療收入	888,630	40.16	842,758	38.91	45,872	5.44
1,068,214	50.74	住院醫療收入	1,156,108	52.25	1,142,560	52.75	13,548	1.19
75,994	3.61	其他醫療收入	85,588	3.87	86,155	3.98	-567	-0.66
219,830	10.44	減：醫療折讓	229,370	10.37	213,620	9.86	15,750	7.37
24,665	1.17	減：醫療優待免費	25,200	1.14	28,570	1.32	-3,370	-11.80
336,207	15.97	其他業務收入	336,893	15.23	336,736	15.55	157	0.05
318,137	15.11	其他補助收入	319,893	14.46	319,736	14.76	157	0.05
18,070	0.86	雜項業務收入	17,000	0.77	17,000	0.78		
2,102,019	99.84	業務成本與費用	2,195,528	99.23	2,149,947	99.26	45,581	2.12
1,897,024	90.10	醫療成本	1,968,876	88.98	1,951,847	90.11	17,029	0.87
764,673	36.32	門診醫療成本	785,022	35.48	780,867	36.05	4,155	0.53
1,078,631	51.23	住院醫療成本	1,128,660	51.01	1,119,275	51.67	9,385	0.84
53,720	2.55	其他醫療成本	55,194	2.49	51,705	2.39	3,489	6.75
6,715	0.32	其他業務成本	5,986	0.27	6,313	0.29	-327	-5.18
6,715	0.32	雜項業務成本	5,986	0.27	6,313	0.29	-327	-5.18
141,251	6.71	管理及總務費用	151,794	6.86	127,701	5.90	24,093	18.87
141,251	6.71	管理費用及總務費用	151,794	6.86	127,701	5.90	24,093	18.87
57,029	2.71	研究發展及訓練費用	68,872	3.11	64,086	2.96	4,786	7.47
2,208	0.10	研究發展費用	2,260	0.10	8,604	0.40	-6,344	-73.73
54,821	2.60	訓練費用	66,612	3.01	55,482	2.56	11,130	20.06
3,406	0.16	業務賸餘(短絀-)	17,121	0.77	16,072	0.74	1,049	6.53

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院
收支預計表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減 (-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
48,485	2.30	業務外收入	25,979	1.17	17,324	0.80	8,655	49.96
10,987	0.52	財務收入	9,979	0.45	9,324	0.43	655	7.02
10,987	0.52	利息收入	9,979	0.45	9,324	0.43	655	7.02
37,498	1.78	其他業務外收入	16,000	0.72	8,000	0.37	8,000	100.00
2,982	0.14	資產使用及權利金收入	2,950	0.13	2,800	0.13	150	5.36
310	0.01	賠(補)償收入						
1,362	0.06	違規罰款收入	200	0.01	200	0.01		
32,843	1.56	雜項收入	12,850	0.58	5,000	0.23	7,850	157.00
25,983	1.23	業務外費用	12,590	0.57	4,252	0.20	8,338	196.10
25,983	1.23	其他業務外費用	12,590	0.57	4,252	0.20	8,338	196.10
25,983	1.23	雜項費用	12,590	0.57	4,252	0.20	8,338	196.10
22,502	1.07	業務外賸餘(短絀-)	13,389	0.61	13,072	0.60	317	2.43
25,908	1.23	本期賸餘(短絀-)	30,510	1.38	29,144	1.35	1,366	4.69

註：1. 前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為法定預算數。

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

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院
收支預計表說明
中華民國105年度

- 一、本年度業務收入2,212,649千元，較上年度預算數2,166,019千元，增加46,630千元，約2.15%，分項編列情形如次：
- (一) 醫療收入1,875,756千元，包括：
1. 門診醫療收入：888,630千元，診療門診病患459,240人次，平均單價1,935.00元。
 2. 住院醫療收入：1,156,108千元，診療住院病患296,438人日，平均單價3,900.00元。
 3. 其他醫療收入：85,588千元。
 4. 醫療折讓：229,370千元，係為中央健康保險署剔退醫療費用提撥之準備。
 5. 醫療優待免費：25,200千元，係對院內員工、國軍遺族掛號費、部分負擔等及無職榮民住院等費用減免。
- (二) 其他業務收入336,893千元，包括其他補助收入319,893千元(本會補助社區醫療服務及居家護理17,000千元、優惠存款差息18,587千元、退休撫卹金200,963千元、公費養護病床52,454千元、執行公共衛生任務25,439千元、高齡醫學發展與照護1,600千元、安寧緩和醫療照護與推廣350千元及衛生福利部人員培訓補助3,500千元)，雜項業務收入17,000千元。
- 二、本年度業務成本與費用2,195,528千元，較上年度預算數2,149,947千元，增加45,581千元，約2.12%，分項編列情形如次：
- (一) 醫療成本1,968,876千元，包括：
1. 門診醫療成本：785,022千元，診療門診病患459,240人次，平均成本1,709.39元。
 2. 住院醫療成本：1,128,660千元，診療住院病患296,438人日，平均成本3,807.41元。
 3. 其他醫療成本：55,194千元。
- (二) 其他業務成本：5,986千元。
- (三) 管理及總務費用：151,794千元。
- (四) 研究發展及訓練費用：68,872千元。
- 三、以上業務收支相抵後，業務賸餘17,121千元。
- 四、本年度業務外收入25,979千元，較上年度預算數17,324千元，增加8,655千元，約49.96%，分項編列情形如次：
- (一) 財務收入9,979千元，係利息收入。
- (二) 其他業務外收入16,000千元，包括資產使用及權利金收入2,950千元，違規罰款收入200千元，雜項收入12,850千元。
- 五、本年度業務外費用12,590千元，悉數係雜項費用，較上年度預算數4,252千元，增加8,338千元，約196.10%。
- 六、以上業務外收支相抵後，業務外賸餘13,389千元。
- 七、業務總收支相抵後，計獲賸餘30,510千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－嘉義分院及灣橋分院
餘絀撥補預計表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數		項 目	本 年 度 預 算 數		說 明
金 額	%		金 額	%	
257,807	100.00	賸餘之部	291,315	100.00	
29,144	11.30	本期賸餘	30,510	10.47	
228,663	88.70	前期未分配賸餘	260,805	89.53	
257,807	100.00	未分配賸餘	291,315	100.00	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院
現金流量預計表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

項	目	預	算	數	說	明
業務活動之現金流量						
本期賸餘(短絀-)				30,510		
調整非現金項目				131,572	1. 提列呆帳、醫療折讓及短絀229,630千元。	
					2. 提列折舊111,679千元。	
					3. 攤銷32,929千元。	
					4. 流動資產淨增216,843千元。	
					5. 流動負債淨減25,823千元。	
業務活動之淨現金流入(流出-)				162,082		
投資活動之現金流量						
減少流動金融資產及短期貸墊款						
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金						
減少固定資產及遞耗資產						
減少無形資產、遞延借項及其他資產					1 減少暫付及待結項帳項1千元。	
其他投資活動之現金流入						
增加流動金融資產及短期貸墊款						
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				-55,448	增加機械及設備46,070千元、什項設備9,378千元。	
增加無形資產、遞延借項及其他資產				-33,732	增加無形資產4,482元、遞延借項29,250千元。	
其他投資活動之現金流出						
投資活動之淨現金流入(流出-)				-89,179		
融資活動之現金流量						
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項						
增加長期負債						
增加基金、公積及填補短絀						
其他融資活動之現金流入						
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項						
減少長期負債						
減少基金及公積						
賸餘分配款						
其他融資活動之現金流出						
融資活動之淨現金流入(流出-)						
匯率變動影響數						
現金及約當現金之淨增(淨減-)				72,903		
期初現金及約當現金				1,078,044		
期末現金及約當現金				1,150,947		

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－嘉義分院及灣橋分院
現金流量預計表補充說明
中華民國105年度

註：不影響現金流量之投資及融資活動

1. 約聘僱人員提撥退離儲金1千元，退休及離職準備金及應付退休及離職金同額增加1千元。
2. 代管資產折舊提列數36,450千元，什項資產及什項負債同額減少36,450千元，轉入受贈公積36,450千元。

明 細 表

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－嘉義分院及灣橋分院
醫療收入明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

科 目 及 營 運 項 目	單 位	預 算			說 明
		數 量	單 價 (元)	金 額	
醫療收入				1,875,756	
門診醫療收入	人次	459,240	1,935.00	888,630	
住院醫療收入	人日	296,438	3,900.00	1,156,108	
其他醫療收入				85,588	
減：醫療折讓				229,370	
減：醫療優待免費				25,200	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－嘉義分院及灣橋分院
其他業務收入明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
其他業務收入	336,893	
其他補助收入	319,893	1. 社區醫療服務及居家護理補助款17,000千元。 2. 優惠存款利息差額補助款18,587千元。 3. 舊制退休及撫卹金補助款200,963千元。 4. 公費養護病床補助款52,454千元。 5. 公共衛生任務補助款25,439千元。 6. 高齡醫學發展與照護補助款1,600千元。 7. 安寧緩和醫療照護與推廣補助款350千元。 8. 衛生福利部人員培訓補助款3,500千元。
雜項業務收入	17,000	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－嘉義分院及灣橋分院
業務外收入明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
業務外收入	25,979	
財務收入	9,979	
利息收入	9,979	
其他業務收入	16,000	
資產使用及權利金收入	2,950	
違規罰款收入	200	
雜項收入	12,850	

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
醫療成本
 中華民國

科 目 及 營 運 項 目	單 位	本 年 度 預 算 數		
		數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
醫療成本				1,968,876
門診醫療成本	人次	459,240	1,709.39	785,022
用人費用				160,986
正式員額薪資				56,090
聘僱及兼職人員薪資				3,018
超時工作報酬				6,024
獎金				62,086
退休及卹償金				23,201
福利費				10,564
提繳費				3
服務費用				226,564
水電費				19,083
郵電費				3,609
旅運費				1,412
印刷裝訂與廣告費				1,609
修理保養及保固費				10,949
保險費				236
一般服務費				21,537
專業服務費				168,129
公共關係費				
材料及用品費				350,031
使用材料費				1,116
用品消耗				4,804
商品及醫療用品				344,111
租金與利息				5,072
房租				240
機器租金				3,025
交通及運輸設備租金				1,381
什項設備租金				426
折舊、折耗及攤銷				41,554
土地改良物折舊				43
房屋折舊				375

兵輔導委員會一嘉義分院及灣橋分院明細表

105年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
443,557	1,760.47	1,951,847	425,561	1,796.86	1,897,024
		780,867			764,673
		282,338			149,049
		105,697			46,736
		6,070			200
		7,528			4,947
		95,961			65,599
		47,533			21,880
		19,531			9,685
		18			3
		245,708			225,870
		20,089			18,406
		2,100			2,621
		476			1,562
		972			1,593
		12,148			10,131
		136			156
		52,155			30,127
		157,632			160,876
					397
		187,771			347,626
		1,258			1,027
		3,632			5,214
		182,881			341,385
		5,438			3,128
		240			243
		3,163			2,586
1,381					
654	299				
56,522	37,622				
	39				
437	375				

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
醫療成本
 中華民國

科 目 及 營 運 項 目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
機械及設備折舊				19,806
交通及運輸設備折舊				496
什項設備折舊				614
代管資產折舊				10,219
攤銷				10,001
稅捐與規費				644
消費與行為稅				546
規費				98
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與 交流活動費				51
會費				51
短絀、賠償與保險給付				70
各項短絀				70
其他				50
其他費用				50
住院醫療成本	人日	296,438	3,807.41	1,128,660
用人費用				486,500
正式員額薪資				170,896
聘僱及兼職人員薪資				10,633
超時工作報酬				10,241
獎金				180,324
退休及卹償金				80,676
福利費				33,690
提繳費				40
服務費用				362,627
水電費				28,091
郵電費				4,423
旅運費				60
印刷裝訂與廣告費				794
修理保養及保固費				23,870
保險費				141
一般服務費				109,595
專業服務費				195,653

兵輔導委員會一嘉義分院及灣橋分院明細表

105年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
308,800	3,624.60	26,791	285,037	3,784.18	19,736
		591			359
		1,052			547
		15,187			10,160
		12,464			6,406
		600			647
		493			548
		107			99
		84			55
		84			55
		110			572
		110			572
		2,296			104
		2,296			104
		1,119,275			1,078,631
		386,132			448,624
		135,945			139,579
		7,746			705
		9,590			9,003
		147,266			190,735
		60,525			77,086
		25,037			31,478
		23			38
		316,492			359,433
		27,181			27,116
		2,688			3,200
600	67				
907	784				
18,668	22,313				
181	65				
65,702	125,145				
200,565	180,034				

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
醫療成本
中華民國

科 目 及 營 運 項 目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
公共關係費				
材料及用品費				191,467
使用材料費				1,557
用品消耗				4,573
商品及醫療用品				185,337
租金與利息				5,368
機器租金				4,753
什項設備租金				615
折舊、折耗及攤銷				81,351
土地改良物折舊				72
房屋折舊				630
機械及設備折舊				38,347
交通及運輸設備折舊				969
什項設備折舊				1,524
代管資產折舊				24,044
攤銷				15,765
稅捐與規費				772
消費與行為稅				692
規費				80
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與 交流活動費				
會費				
短絀、賠償與保險給付				190
各項短絀				190
其他				385
其他費用				385
其他醫療成本				55,194
服務費用				55,194
一般服務費				55,194

註：1. 一般服務費內含契僱人力79人(行政人員)，計時與計件人員酬金34,184千元。專業服務費內含契僱人力499人，專技人員酬金324,480千元，其中護理人員362人，編列229,907千元；其他醫事人員124人，編列86,364千元；非醫事技術人員13人，編列8,209千元。

兵輔導委員會一嘉義分院及灣橋分院明細表

105年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
					708
		337,580			187,861
		1,541			1,398
		4,799			5,133
		331,240			181,330
		4,844			4,493
		4,041			4,062
		803			431
		71,964			75,089
					65
		545			629
		34,068			38,208
		770			702
		1,311			1,359
		19,313			23,905
		15,957			10,221
		761			786
		623			699
		138			87
		112			
		112			
		150			1,546
		150			1,546
		1,240			797
		1,240			797
		51,705			53,720
		51,705			53,720
		51,705			53,720

2. 修理保養及保固費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養10人，相關費用3,929千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理10人，相關費用7,060千元；營養膳食勞務29人，相關費用55,194千元；環境及設備維護保養53人，相關費用20,823千元；照顧服務員123人，相關費用48,283千元；醫療行政雜務10人，相關費用4,400千元；安全維護警衛勤務44人，相關費用14,137千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－嘉義分院及灣橋分院
醫療成本說明
 中華民國105年度

科	目	說	明
醫療成本		本年度醫療成本1,968,876千元，較上年度預算數1,951,847千元，增加17,029千元，約0.87%，分項編列情形如下：	
門診醫療成本		一、門診醫療成本：785,022千元	
用人費用		(一) 用人費用：160,986千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金47,424千元，工員工資8,666千元，計56,090千元。	
聘僱及兼職人員薪資		2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資3,018千元。	
超時工作報酬		3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費2,549千元，醫護人員值班費3,421千元，誤餐費54千元，計6,024千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金46,759千元，考績獎金6,609千元，年終獎金8,718千元，計62,086千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：提列職員退休及離職金19,252千元，工員退休及離職金2,572千元，卹償金1,377千元，計23,201千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費6,750千元，傷病醫藥費289千元，其他福利費3,525千元，計10,564千元。	
提繳費		7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費3千元。	
服務費用		(二) 服務費用：226,564千元	
水電費		1. 水電費：依業務需要編列19,083千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務需要編列3,609千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費1,398千元，貨物運費14千元，計1,412千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要編列印刷及裝訂費1,359千元，業務宣導費250千元，計1,609千元。	
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費10,949千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列236千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列佣金、匯費、經理費及手續費105千元，外包費8,967千元，義工服務費581千元，計時與計件人員酬金11,451千元，體育活動費433千元，計21,537千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金139,471千元，法律事務費340千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費614千元，委託檢驗(定)試驗認證費7,372千元，電子計算機軟體服務費2,677千元，其他17,655千元，計168,129千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：350,031千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列1,116千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院
醫療成本說明
 中華民國105年度

科	目	說	明
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等4,804千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列344,111千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：5,072千元	
房租		1. 房租：依業務需要編列240千元。	
機器租金		2. 機器租金：依業務需要編列3,025千元。	
交通及運輸設備租金		3. 交通及運輸設備租金：依業務需要編列1,381千元。	
什項設備租金		4. 什項設備租金：依業務需要編列426千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：41,554千元	
土地改良物折舊		1. 土地改良物折舊：依直線法計提折舊43千元。	
房屋折舊		2. 房屋折舊：依直線法計提折舊375千元。	
機械及設備折舊		3. 機械及設備折舊：依直線法計提折舊19,806千元。	
交通及運輸設備折舊		4. 交通及運輸設備折舊：依直線法計提折舊496千元。	
什項設備折舊		5. 什項設備折舊：依直線法計提折舊614千元。	
代管資產折舊		6. 代管資產折舊：依直線法計提折舊10,219千元。	
攤銷		7. 攤銷：依直線法計提攤銷10,001千元。	
稅捐與規費		(六) 稅捐與規費：644千元	
消費與行為稅		1. 消費與行為稅：依業務需要編列546千元。	
規費		2. 規費：依業務需要編列98千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		(七) 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：51千元	
會費		會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費51千元。	
短絀、賠償與保險給付		(八) 短絀、賠償與保險給付：70千元	
各項短絀		各項短絀：依業務需要編列70千元。	
其他		(九) 其他：50千元	
其他費用		其他費用：依業務需要編列50千元。	
住院醫療成本		二、住院醫療成本：1,128,660千元	
用人費用		(一) 用人費用：486,500千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金153,466千元，工員工資17,430千元，計170,896千元。	
聘僱及兼職人員薪資		2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資10,633千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院
醫療成本說明
 中華民國105年度

科	目	說	明
超時工作報酬		3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費5,761千元，醫護人員值班費4,480千元，計10,241千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金132,625千元，考績獎金21,526千元，年終獎金26,173千元，計180,324千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：提列職員退休及離職金68,233千元，工員退休及離職金7,193千元，卹償金5,250千元，計80,676千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費21,804千元，傷病醫藥費271千元，其他福利費11,615千元，計33,690千元。	
提繳費		7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費40千元。	
服務費用		(二) 服務費用：362,627千元	
水電費		1. 水電費：依業務需要編列28,091千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務需要編列4,423千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費60千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要編列印刷及裝訂費794千元。	
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費23,870千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列141千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列佣金、匯費、經理費及手續費594千元，外包費85,736千元，義工服務費221千元，計時與計件人員酬金22,733千元，體育活動費311千元，計109,595千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金185,009千元，法律事務費123千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費41千元，委託檢驗(定)試驗認證費3,055千元，委託考選訓練費1千元，電子計算機軟體服務費2,947千元，其他4,477千元，計195,653千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：191,467千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列1,557千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等4,573千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列185,337千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：5,368千元	
機器租金		1. 機器租金：依業務需要編列4,753千元。	
什項設備租金		2. 什項設備租金：依業務需要編列615千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：81,351千元	
土地改良物折舊		1. 土地改良物折舊：依直線法計提折舊72千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院
醫療成本說明
 中華民國105年度

科	目	說	明
房屋折舊		2. 房屋折舊：依直線法計提折舊630千元。	
機械及設備折舊		3. 機械及設備折舊：依直線法計提折舊38,347千元。	
交通及運輸設備折舊		4. 交通及運輸設備折舊：依直線法計提折舊969千元。	
什項設備折舊		5. 什項設備折舊：依直線法計提折舊1,524千元。	
代管資產折舊		6. 代管資產折舊：依直線法計提折舊24,044千元。	
攤銷		7. 攤銷：依直線法計提攤銷15,765千元。	
稅捐與規費		(六) 稅捐與規費：772千元	
消費與行為稅		1. 消費與行為稅：依業務需要編列692千元。	
規費		2. 規費：依業務需要編列80千元。	
短絀、賠償與保險給付		(七) 短絀、賠償與保險給付：190千元	
各項短絀		各項短絀：依業務需要編列190千元。	
其他		(八) 其他：385千元	
其他費用		其他費用：依業務需要編列385千元。	
其他醫療成本		三、其他醫療成本：55,194千元	
服務費用		服務費用：55,194千元	
一般服務費		一般服務費：依業務需要編列外包費55,194千元。	

本頁空白

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－嘉義分院及灣橋分院
其他業務成本說明
 中華民國105年度

科	目	說	明
其他業務成本		本年度其他業務成本5,986千元，較上年度預算數6,313千元，減少327千元，約5.18%，分項編列情形如下：	
雜項業務成本			
用人費用		一、用人費用：1,619千元	
正式員額薪資		正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金1,619千元。	
服務費用		二、服務費用：4,367千元	
專業服務費		專業服務費：依業務需要編列其他4,367千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院
管理及總務費用明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
141,251	127,701	管理及總務費用	151,794
141,251	127,701	管理費用及總務費用	151,794
93,183	90,277	用人費用	102,699
44,531	46,176	正式員額薪資	53,474
48	1,990	聘僱及兼職人員薪資	718
1,074	1,380	超時工作報酬	1,290
21,164	17,535	獎金	19,691
19,384	15,989	退休及卹償金	20,273
6,948	7,168	福利費	7,216
35	39	提繳費	37
26,019	22,079	服務費用	23,243
4,701	3,948	水電費	5,395
795	611	郵電費	1,064
340	309	旅運費	308
474	338	印刷裝訂與廣告費	479
3,886	5,064	修理保養及保固費	4,566
88	133	保險費	73
13,722	8,622	一般服務費	8,317
1,057	993	專業服務費	980
956	2,061	公共關係費	2,061
2,931	3,753	材料及用品費	3,631
1,083	1,453	使用材料費	1,197
1,844	2,300	用品消耗	2,430
4		商品及醫療用品	4
145	794	租金與利息	207
	27	地租及水租	27
104	704	機器租金	122
40	63	什項設備租金	58
18,637	9,942	折舊、折耗及攤銷	21,703
10		土地改良物折舊	11
99	122	房屋折舊	99

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院
管理及總務費用明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
8,528	3,141	機械及設備折舊	8,558
534	281	交通及運輸設備折舊	738
2,627	2,023	什項設備折舊	2,947
2,174	3,000	代管資產折舊	2,187
4,664	1,375	攤銷	7,163
288	351	稅捐與規費	288
158	179	消費與行為稅	162
130	172	規費	126
48	505	其他	23
48	505	其他費用	23

註：1. 一般服務費內含契僱人力16人(行政人員)，計時與計件人員酬金6,897千元。專業服務費內含契僱人力1人(非醫事技術人員)，專技人員酬金10千元。

2. 一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理1人，相關費用80千元；環境及設備維護保養1人，相關費用390千元；醫療行政雜務1人，相關費用170千元；安全維護警衛勤務3人，相關費用463千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院
管理及總務費用說明
 中華民國105年度

科	目	說	明
管理及總務費用		本年度管理及總務費用151,794千元，較上年度預算數127,701千元，增加24,093千元，約18.87%，分項編列情形如下：	
管理費用及總務費用			
用人費用		一、用人費用：102,699千元	
正式員額薪資		(一) 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金47,996千元，工員工資5,478千元，計53,474千元。	
聘僱及兼職人員薪資		(二) 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資718千元。	
超時工作報酬		(三) 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費1,190千元，醫護人員值班費99千元，誤餐費1千元，計1,290千元。	
獎金		(四) 獎金：編列績效獎金12,080千元，考績獎金3,302千元，年終獎金4,309千元，計19,691千元。	
退休及卹償金		(五) 退休及卹償金：提列職員退休及離職金17,492千元，工員退休及離職金1,908千元，卹償金873千元，計20,273千元。	
福利費		(六) 福利費：編列分擔員工保險費4,849千元，其他福利費2,367千元，計7,216千元。	
提繳費		(七) 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費37千元。	
服務費用		二、服務費用：23,243千元	
水電費		(一) 水電費：依業務需要編列5,395千元。	
郵電費		(二) 郵電費：依業務需要編列1,064千元。	
旅運費		(三) 旅運費：依業務需要編列國內旅費302千元，貨物運費6千元，計308千元。	
印刷裝訂與廣告費		(四) 印刷裝訂與廣告費：依業務需要編列印刷及裝訂費479千元，計479千元。	
修理保養及保固費		(五) 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費4,566千元。	
保險費		(六) 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列73千元。	
一般服務費		(七) 一般服務費：依業務需要編列佣金、匯費、經理費及手續費1千元，外包費1,103千元，義工服務費38千元，計時與計件人員酬金6,897千元，體育活動費278千元，計8,317千元。	
專業服務費		(八) 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金10千元，法律事務費274千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費218千元，委託檢驗(定)試驗認證費441千元，委託考選訓練費7千元，電子計算機軟體服務費30千元，計980千元。	
公共關係費		(九) 公共關係費：依業務需要編列2,061千元。	
材料及用品費		三、材料及用品費：3,631千元	
使用材料費		(一) 使用材料費：依業務需要編列1,197千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－嘉義分院及灣橋分院
管理及總務費用說明
 中華民國105年度

科	目	說	明
用品消耗		(二) 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等2,430千元。	
商品及醫療用品		(三) 商品及醫療用品：依業務需要編列4千元。	
租金與利息		四、租金與利息：207千元	
地租及水租		(一) 地租及水租：依業務需要編列27千元。	
機器租金		(二) 機器租金：依業務需要編列122千元。	
什項設備租金		(三) 什項設備租金：依業務需要編列58千元。	
折舊、折耗及攤銷		五、折舊、折耗及攤銷：21,703千元	
土地改良物折舊		(一) 土地改良物折舊：依直線法計提折舊11千元。	
房屋折舊		(二) 房屋折舊：依直線法計提折舊99千元。	
機械及設備折舊		(三) 機械及設備折舊：依直線法計提折舊8,558千元。	
交通及運輸設備折舊		(四) 交通及運輸設備折舊：依直線法計提折舊738千元。	
什項設備折舊		(五) 什項設備折舊：依直線法計提折舊2,947千元。	
代管資產折舊		(六) 代管資產折舊：依直線法計提折舊2,187千元。	
攤銷		(七) 攤銷：依直線法計提攤銷7,163千元。	
稅捐與規費		六、稅捐與規費：288千元	
消費與行為稅		(一) 消費與行為稅：依業務需要編列162千元。	
規費		(二) 規費：依業務需要編列126千元。	
其他		七、其他：23千元	
其他費用		其他費用：依業務需要編列23千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院
研究發展及訓練費用明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
57,029	64,086	研究發展及訓練費用	68,872
2,208	8,604	研究發展費用	2,260
	5,499	用人費用	
	5,499	正式員額薪資	
801	223	服務費用	643
4		郵電費	4
15	15	旅運費	13
42	40	印刷裝訂與廣告費	43
740	168	專業服務費	583
1,397	2,726	材料及用品費	1,617
1,306	2,556	使用材料費	1,530
91	170	用品消耗	87
10	156	其他	
10	156	其他費用	
54,821	55,482	訓練費用	66,612
45,634	47,354	用人費用	57,360
43,196	45,002	正式員額薪資	55,031
2,438	2,352	獎金	2,329
5,470	4,076	服務費用	5,668
1,392	2	水電費	1,431
	18	郵電費	
806	648	旅運費	727
322	324	印刷裝訂與廣告費	325
		修理保養及保固費	546
2,952	3,084	專業服務費	2,639
464	616	材料及用品費	626
	5	使用材料費	
416	609	用品消耗	578
48	2	商品及醫療用品	48
1	2	租金與利息	1
	2	機器租金	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院
研究發展及訓練費用明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
1		什項設備租金	1
202	22	稅捐與規費	176
202	22	規費	176
2,985	2,604	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	2,749
2,985	2,604	會費	2,749
66	808	其他	32
66	808	其他費用	32

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院
研究發展及訓練費用說明
 中華民國105年度

科	目	說	明
研究發展及訓練費用		本年度研究發展及訓練費用68,872千元，較上年度預算數64,086千元，增加4,786千元，約7.47%，分項編列情形如下：	
研究發展費用		一、研究發展費用：2,260千元	
服務費用		(一) 服務費用：643千元	
郵電費		1. 郵電費：依業務需要編列4千元。	
旅運費		2. 旅運費：依業務需要編列國內旅費13千元。	
印刷裝訂與廣告費		3. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要編列印刷及裝訂費43千元。	
專業服務費		4. 專業服務費：依業務需要編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費96千元，委託考選訓練費15千元，電子計算機軟體服務費10千元，其他462千元，計583千元。	
材料及用品費		(二) 材料及用品費：1,617千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列1,530千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等87千元。	
訓練費用		二、訓練費用：66,612千元	
用人費用		(一) 用人費用：57,360千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金54,995千元，工員工資36千元，計55,031千元。	
獎金		2. 獎金：編列績效獎金2,329千元。	
服務費用		(二) 服務費用：5,668千元	
水電費		1. 水電費：依業務需要編列1,431千元。	
旅運費		2. 旅運費：依業務需要編列國內旅費727千元。	
印刷裝訂與廣告費		3. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要編列印刷及裝訂費325千元。	
修理保養及保固費		4. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費546千元。	
專業服務費		5. 專業服務費：依業務需要編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費2,241千元，委託檢驗(定)試驗認證費132千元，委託考選訓練費227千元，其他39千元，計2,639千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：626千元	
用品消耗		1. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等578千元。	
商品及醫療用品		2. 商品及醫療用品：依業務需要編列48千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：1千元	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－嘉義分院及灣橋分院
研究發展及訓練費用說明
 中華民國105年度

科	目	說	明
什項設備租金		什項設備租金：依業務需要編列1千元。	
稅捐與規費		(五) 稅捐與規費：176千元	
規費		規費：依業務需要編列176千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		(六) 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：2,749千元	
會費		會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費2,749千元。	
其他		(七) 其他：32千元	
其他費用		其他費用：依業務需要編列32千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－嘉義分院及灣橋分院
業務外費用說明
 中華民國105年度

科	目	說	明
業務外費用		本年度其他業務外費用12,590千元，較上年度預算數4,252千元，增加8,338千元，約196.10%，分項編列情形如下：	
其他業務外費用			
雜項費用			
稅捐與規費		一、稅捐與規費：80千元	
消費與行為稅		消費與行為稅：依業務需要編列80千元。	
其他		二、其他：12,510千元	
其他費用		其他費用：依業務需要編列12,510千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－嘉義分院及灣橋分院
固定資產建設改良擴充明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地	土 地 改良物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	租 賃 資 產	其 他	合 計	說 明
一般建築及設備計畫 一次性項目				46,070 46,070		9,378 9,378			55,448 55,448	
合 計				46,070		9,378			55,448	

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
固定資產建設改良
 中華民國

項 目	自 有 資				
	營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他	小
					金 額
一般建築及設備計畫	55,448				55,448
一次性項目	55,448				55,448
合 計	55,448				55,448

兵輔導委員會一嘉義分院及灣橋分院擴充資金來源明細表

105年度

單位：新臺幣千元

金	外 借 資 金				合 計	
計	國 內 借 款	國 外 借 款	小 計		金 額	%
%			金 額	%		
100.00					55,448	100.00
100.00					55,448	100.00
100.00					55,448	100.00

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
固定資產建設改良擴充
 中華民國

項 目	全 部							目 標 能 量
	資 金 來 源							
	投 資 總 額	自 有 資 金				外 借 資 金		
		營 資	運 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款		其 他	
一般建築及設備	55,448		55,448					
一次性項目	55,448		55,448					

兵輔導委員會一嘉義分院及灣橋分院計畫預期進度明細表

105年度

單位：新臺幣千元

計畫				預算			
進度起訖年月	資金成本率(%)	現值報酬率(%)	收回年限(年)	本年度		截至本年度累計數	
				金額	占全部計畫%	金額	占全部計畫%
105.01-105.12				55,448	100.00	55,448	100.00
				55,448	100.00	55,448	100.00

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院
資產折舊明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

項 目	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	租賃資產	租賃權益改良	什項資產	合 計
前年度決算資產原值	2,634	63,656	926,356	32,107	97,481			1,368,192	2,490,426
上年度預計新增資產原值		9,800	77,690	15,555	6,751				109,796
本年度預計新增資產原值			46,070		9,378				55,448
本年度(12月底)止資產總額	2,634	73,456	1,050,116	47,662	113,610			1,368,192	2,655,670
本年度應提折舊額	126	1,104	66,711	2,203	5,085			36,450	111,679
醫療成本	115	1,005	58,153	1,465	2,138			34,263	97,139
門診醫療成本	43	375	19,806	496	614			10,219	31,553
住院醫療成本	72	630	38,347	969	1,524			24,044	65,586
管理及總務費用	11	99	8,558	738	2,947			2,187	14,540

註：本表什項資產係折舊性資產，不包括土地355,277千元及非折舊性資產30,853千元。

本頁空白

參考表

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－嘉義分院及灣橋分院
預計平衡表

中華民國105年12月31日

單位：新臺幣千元

103年12月31日 實 際 數	科 目	105年12月31日 預 計 數	104年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
3,541,321	資產	3,647,484	3,642,796	4,688
1,600,175	流動資產	1,766,597	1,706,481	60,116
1,101,905	現金	1,150,947	1,078,044	72,903
427,034	應收款項	539,403	552,922	-13,519
23,815	存貨	25,000	24,268	732
26,092	預付款項	28,357	28,357	
21,330	短期貸墊款	22,890	22,890	
32,716	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	26,317	26,316	1
6,400	長期投資			
26,316	準備金	26,317	26,316	1
316,320	固定資產	335,203	354,984	-19,781
2,520	土地改良物	2,394	2,520	-126
45,235	房屋及建築	52,827	53,931	-1,104
239,319	機械及設備	232,368	253,009	-20,641
13,780	交通及運輸設備	25,490	27,693	-2,203
15,466	什項設備	22,124	17,831	4,293
7,475	無形資產	6,011	6,708	-697
7,475	無形資產	6,011	6,708	-697
221,604	遞延借項	223,104	221,604	1,500
221,604	遞延費用	223,104	221,604	1,500
1,363,031	其他資產	1,290,252	1,326,703	-36,451
1,363,031	什項資產	1,290,252	1,326,703	-36,451
3,541,321	合 計	3,647,484	3,642,796	4,688

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－嘉義分院及灣橋分院
預計平衡表

中華民國105年12月31日

單位：新臺幣千元

103年12月31日 實 際 數	科 目	105年12月31日 預 計 數	104年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
1,872,041	負債	1,844,600	1,906,872	-62,272
334,141	流動負債	308,464	334,287	-25,823
330,956	應付款項	305,008	330,831	-25,823
3,185	預收款項	3,456	3,456	
1,537,901	其他負債	1,536,136	1,572,585	-36,449
1,537,901	什項負債	1,536,136	1,572,585	-36,449
1,669,279	淨值	1,802,884	1,735,924	66,960
959,252	基金	959,252	959,252	
959,252	基金	959,252	959,252	
478,367	公積	552,317	515,867	36,450
478,367	資本公積	552,317	515,867	36,450
231,661	累積餘絀	291,315	260,805	30,510
231,661	累積賸餘	291,315	260,805	30,510
3,541,321	合 計	3,647,484	3,642,796	4,688

註：105年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)20,520千元，均為保管有價證券(應付保管有價證券)。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－嘉義分院及灣橋分院
5年來主要營運項目分析表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單 位 成 本 (元)	預 算 數	說 明
本年度預算數					
門診病患醫療	人次	459,240	1,709.39	785,022	
住院病患醫療	人日	296,438	3,807.41	1,128,660	
上年度預算數					
門診病患醫療	人次	443,557	1,760.47	780,867	
住院病患醫療	人日	308,800	3,624.60	1,119,275	
前年度決算數					
門診病患醫療	人次	425,561	1,796.86	764,673	
住院病患醫療	人日	285,037	3,784.18	1,078,631	
102年度決算數					
門診病患醫療	人次	419,070	1,539.35	645,095	
住院病患醫療	人日	274,792	4,034.04	1,108,522	
101年度決算數					
門診病患醫療	人次	357,041	1,575.81	562,630	
住院病患醫療	人日	267,128	3,859.82	1,031,067	

本頁空白

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－嘉義分院及灣橋分院
員工人數彙計表

中華民國105年度

單位：人

科 目	上 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	本 年 度 增 減 (-) 數	本 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	說 明
業務支出部分	523	-7	516	
專任人員	523	-7	516	
職員	411		411	
技工	30	-5	25	
工友	60	-2	58	
聘用	22		22	
總 計	523	-7	516	

註：1. 預計進用契僱人力595人，其中計時與計件人員95人(行政人員)；專技人員500人(護理人員362人、其他醫事人員124人、非醫事技術人員14人)。

2. 勞務承攬人力285人(環保廢棄物清理11人、營養膳食勞務29人、環境及設備維護保養64人、照顧服務員123人、醫療行政雜務11人、安全維護警衛勤務47人)。

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
用人費用
 中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金			
					年終獎金	考績獎金	績效獎金	其他
業務總支出部分	337,110	14,369	17,555		39,200	31,437	193,793	
醫療成本	226,986	13,651	16,265		34,891	28,135	179,384	
正式人員	226,986		16,265		33,185	26,539	169,208	
聘僱人員		13,651			1,706	1,596	10,176	
其他業務成本	1,619							
正式人員	1,619							
管理及總務費用	53,474	718	1,290		4,309	3,302	12,080	
正式人員	53,474		1,290		4,219	3,257	11,922	
聘僱人員		718			90	45	158	
研究發展及訓練費用	55,031						2,329	
正式人員	55,031						2,329	
合 計	337,110	14,369	17,555		39,200	31,437	193,793	

註：1. 預計進用契僱人力365,571千元(計時與計件人員酬金41,081千元，專技人員酬金324,490千元)。

2. 勞務承攬154,929千元(環保廢棄物清理7,140千元，營養膳食勞務55,194千元，環境及設備維護保養25,142千元，照顧服務員48,283千元，醫療行政雜務4,570千元，安全維護警衛勤務14,600千元)。

3. 表內獎金編列項目：

(1) 年終獎金：依據行政院頒訂之軍公教人員年終工作獎金發給注意事項編列，預計發給516人，金額39,200千元。

兵輔導委員會一嘉義分院及灣橋分院彙計表

105年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		資遣費	福利費				提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
退休金	卹償金		分擔 保險費	傷病醫藥 費	提撥福利 金	其他				
116,650	7,500		33,403	560		17,507	80	809,164		809,164
97,250	6,627		28,554	560		15,140	43	647,486		647,486
97,250	6,627		26,935	560		14,282	43	617,880		617,880
			1,619			858		29,606		29,606
								1,619		1,619
								1,619		1,619
19,400	873		4,849			2,367	37	102,699		102,699
19,400	873		4,784			2,336	37	101,592		101,592
			65			31		1,107		1,107
								57,360		57,360
								57,360		57,360
116,650	7,500		33,403	560		17,507	80	809,164		809,164

(2) 考績獎金：依據96年3月21日總統華總一義字第09600034561號令修正之公務人員考績法編列，預計發給494人，金額31,437千元。

(3) 績效獎金：依據行政院103年6月26日院授人給字第1030038011號函核定修正之公立醫療機構人員獎勵金發給要點及本會103年11月19日輔醫字第1030086592B號函修正之國軍退除役官兵輔導委員會榮民總醫院所屬分院人員獎勵金發給要點編列，預計發給516人，金額193,793千元。

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
各項費用
中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
737,761	813,079	用人費用	809,164	160,986	486,500
275,311	339,798	正式員額薪資	337,110	56,090	170,896
953	15,806	聘僱及兼職人員薪資	14,369	3,018	10,633
15,024	18,498	超時工作報酬	17,555	6,024	10,241
279,935	263,114	獎金	264,430	62,086	180,324
118,351	124,047	退休及卹償金	124,150	23,201	80,676
48,112	51,736	福利費	51,470	10,564	33,690
76	80	提繳費	80	3	40
676,758	645,117	服務費用	678,306	226,564	362,627
51,615	51,220	水電費	54,000	19,083	28,091
6,620	5,417	郵電費	9,100	3,609	4,423
2,789	2,048	旅運費	2,520	1,412	60
3,216	2,581	印刷裝訂與廣告費	3,250	1,609	794
36,330	35,880	修理保養及保固費	39,931	10,949	23,870
309	450	保險費	450	236	141
222,715	178,184	一般服務費	194,643	21,537	109,595
351,103	367,276	專業服務費	372,351	168,129	195,653
2,061	2,061	公共關係費	2,061		
540,278	532,446	材料及用品費	547,372	350,031	191,467
4,814	6,813	使用材料費	5,400	1,116	1,557
12,697	11,510	用品消耗	12,472	4,804	4,573
522,767	514,123	商品及醫療用品	529,500	344,111	185,337
7,767	11,078	租金與利息	10,648	5,072	5,368
	27	地租及水租	27		
243	240	房租	240	240	
6,752	7,910	機器租金	7,900	3,025	4,753
	1,381	交通及運輸設備租金	1,381	1,381	
772	1,520	什項設備租金	1,100	426	615
131,348	138,428	折舊、折耗及攤銷	144,608	41,554	81,351
114		土地改良物折舊	126	43	72

兵輔導委員會二嘉義分院及灣橋分院彙計表

105年度

單位：新臺幣千元

度		預		算			數
成		其 他 業 務 成 本	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用			其 他 業 務 外 用 費
其 他	合 計			研 究 發 展	訓 練	合 計	
	647,486	1,619	102,699		57,360	57,360	
	226,986	1,619	53,474		55,031	55,031	
	13,651		718				
	16,265		1,290				
	242,410		19,691		2,329	2,329	
	103,877		20,273				
	44,254		7,216				
	43		37				
55,194	644,385	4,367	23,243	643	5,668	6,311	
	47,174		5,395		1,431	1,431	
	8,032		1,064	4		4	
	1,472		308	13	727	740	
	2,403		479	43	325	368	
	34,819		4,566		546	546	
	377		73				
55,194	186,326		8,317				
	363,782	4,367	980	583	2,639	3,222	
			2,061				
	541,498		3,631	1,617	626	2,243	
	2,673		1,197	1,530		1,530	
	9,377		2,430	87	578	665	
	529,448		4		48	48	
	10,440		207		1	1	
			27				
	240						
	7,778		122				
	1,381						
	1,041		58		1	1	
	122,905		21,703				
	115		11				

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
各項費用
 中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
1,103	1,104	房屋折舊	1,104	375	630
66,471	64,000	機械及設備折舊	66,711	19,806	38,347
1,596	1,642	交通及運輸設備折舊	2,203	496	969
4,532	4,386	什項設備折舊	5,085	614	1,524
36,240	37,500	代管資產折舊	36,450	10,219	24,044
21,292	29,796	攤銷	32,929	10,001	15,765
2,003	1,807	稅捐與規費	1,960	644	772
1,485	1,368	消費與行為稅	1,480	546	692
518	439	規費	480	98	80
3,040	2,800	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	2,800	51	
3,040	2,800	會費	2,800	51	
2,118	260	短絀、賠償與保險給付	260	70	190
2,118	260	各項短絀	260	70	190
26,928	9,184	其他	13,000	50	385
26,928	9,184	其他費用	13,000	50	385
2,128,002	2,154,199	合 計	2,208,118	785,022	1,128,660

兵輔導委員會嘉義分院及灣橋分院彙計表

105年度

單位：新臺幣千元

度		預		算			數
成		其 他 業 務 成 本	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用			其 他 業 務 外 用 費
其 他	合 計			研 究 發 展	訓 練	合 計	
	1,005		99				
	58,153		8,558				
	1,465		738				
	2,138		2,947				
	34,263		2,187				
	25,766		7,163				
	1,416		288		176	176	80
	1,238		162				80
	178		126		176	176	
	51				2,749	2,749	
	51				2,749	2,749	
	260						
	260						
	435		23		32	32	12,510
	435		23		32	32	12,510
55,194	1,968,876	5,986	151,794	2,260	66,612	68,872	12,590

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－嘉義分院及灣橋分院
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

項目	單位	增購部分		汰舊換新部分		合計		說 明
		數量	金額	數量	金額	數量	金額	

註：1. 管理用車輛：本年度無增購或汰舊換新，管理用車輛計有45人座大客車2輛，21人座大客車2輛，小型客貨車5輛，小型客貨車(7-8)人座12輛，大型貨車1輛。

2. 其他車輛：本年度無增購或汰舊換新，其他車輛計有救護車5輛。

臺 中 榮 民 總 醫 院
埔 里 分 院

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院

目 次

中華民國105年度

一、預算主要表

(一)收支預計表及說明.....	第	3- 1 — 3- 3	頁
(二)餘絀撥補預計表.....	第	3- 4	頁
(三)現金流量預計表及補充說明.....	第	3- 5 — 3- 6	頁

二、預算明細表

(一)醫療收入明細表.....	第	3- 7	頁
(二)其他業務收入明細表.....	第	3- 8	頁
(三)業務外收入明細表.....	第	3- 9	頁
(四)醫療成本明細表及說明.....	第	3-10 — 3-19	頁
(五)其他業務成本明細表及說明.....	第	3-21 — 3-22	頁
(六)管理及總務費用明細表及說明.....	第	3-23 — 3-26	頁
(七)研究發展及訓練費用明細表及說明.....	第	3-27 — 3-29	頁
(八)業務外費用明細表及說明.....	第	3-31 — 3-32	頁
(九)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	3-33	頁
(十)固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	第	3-34 — 3-35	頁
(十一)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	第	3-36 — 3-37	頁
(十二)資產折舊明細表.....	第	3-38	頁
(十三)基金數額增減明細表.....	第	3-39	頁

三、預算參考表

(一)預計平衡表.....	第	3-41 — 3-42	頁
(二)5年來主要營運項目分析表.....	第	3-43	頁
(三)員工人數彙計表.....	第	3-45	頁
(四)用人費用彙計表.....	第	3-46 — 3-47	頁
(五)各項費用彙計表.....	第	3-48 — 3-51	頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	3-52	頁

主 要 表

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院

收支預計表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
863,063	100.00	業務收入	871,892	100.00	865,823	100.00	6,069	0.70
724,220	83.91	醫療收入	731,605	83.91	725,916	83.84	5,689	0.78
405,475	46.98	門診醫療收入	413,514	47.43	412,336	47.62	1,178	0.29
366,333	42.45	住院醫療收入	378,604	43.42	375,139	43.33	3,465	0.92
35,156	4.07	其他醫療收入	36,310	4.16	34,682	4.01	1,628	4.69
65,320	7.57	減：醫療折讓	79,609	9.13	79,116	9.14	493	0.62
17,424	2.02	減：醫療優待免費	17,214	1.97	17,125	1.98	89	0.52
138,843	16.09	其他業務收入	140,287	16.09	139,907	16.16	380	0.27
136,551	15.82	其他補助收入	138,637	15.90	138,257	15.97	380	0.27
2,292	0.27	雜項業務收入	1,650	0.19	1,650	0.19		
867,991	100.57	業務成本與費用	878,508	100.76	872,896	100.82	5,612	0.64
753,836	87.34	醫療成本	758,243	86.97	772,529	89.22	-14,286	-1.85
343,237	39.77	門診醫療成本	353,143	40.50	359,765	41.55	-6,622	-1.84
378,522	43.86	住院醫療成本	372,108	42.68	381,412	44.05	-9,304	-2.44
32,077	3.72	其他醫療成本	32,992	3.78	31,352	3.62	1,640	5.23
2,252	0.26	其他業務成本	1,208	0.14	1,197	0.14	11	0.92
2,252	0.26	雜項業務成本	1,208	0.14	1,197	0.14	11	0.92
110,854	12.84	管理及總務費用	93,506	10.72	98,442	11.37	-4,936	-5.01
110,854	12.84	管理費用及總務費用	93,506	10.72	98,442	11.37	-4,936	-5.01
1,050	0.12	研究發展及訓練費用	25,551	2.93	728	0.08	24,823	3,409.75
		研究發展費用	8,136	0.93			8,136	
1,050	0.12	訓練費用	17,415	2.00	728	0.08	16,687	2,292.17
-4,929	-0.57	業務賸餘(短絀-)	-6,616	-0.76	-7,073	-0.82	457	-6.46

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院

收支預計表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
17,696	2.05	業務外收入	9,045	1.04	9,825	1.13	-780	-7.94
5,941	0.69	財務收入	5,000	0.57	5,500	0.64	-500	-9.09
5,941	0.69	利息收入	5,000	0.57	5,500	0.64	-500	-9.09
11,755	1.36	其他業務外收入	4,045	0.46	4,325	0.50	-280	-6.47
1,230	0.14	資產使用及權利金收入	2,270	0.26	1,680	0.19	590	35.12
198	0.02	違規罰款收入	105	0.01	105	0.01		
10,328	1.20	雜項收入	1,670	0.19	2,540	0.29	-870	-34.25
6,585	0.76	業務外費用	250	0.03	250	0.03		
6,585	0.76	其他業務外費用	250	0.03	250	0.03		
6,585	0.76	雜項費用	250	0.03	250	0.03		
11,110	1.29	業務外賸餘(短絀-)	8,795	1.01	9,575	1.11	-780	-8.15
6,182	0.72	本期賸餘(短絀-)	2,179	0.25	2,502	0.29	-323	-12.91

註：1. 前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為法定預算數。

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

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
收支預計表說明
中華民國105年度

- 一、本年度業務收入871,892千元，較上年度預算數865,823千元，增加6,069千元，約0.70%，分項編列情形如次：
- (一) 醫療收入731,605千元，包括：
1. 門診醫療收入：413,514千元，診療門診病患307,700人次，平均單價1,343.89元。
 2. 住院醫療收入：378,604千元，診療住院病患91,800人日，平均單價4,124.23元。
 3. 其他醫療收入：36,310千元。
 4. 醫療折讓：79,609千元，係為中央健康保險署剔退醫療費用提撥之準備。
 5. 醫療優待免費：17,214千元，係對院內員工、國軍遺族掛號費、部分負擔等及無職榮民住院等費用減免。
- (二) 其他業務收入140,287千元，包括其他補助收入138,637千元(本會補助社區醫療服務及居家護理2,500千元、優惠存款差息9,524千元、退休撫卹金34,594千元、公費養護病床80,156千元、執行公共衛生任務10,063千元、高齡醫學發展與照護1,600千元、安寧緩和醫療照護與推廣200千元)，雜項業務收入1,650千元。
- 二、本年度業務成本與費用878,508千元，較上年度預算數872,896千元，增加5,612千元，約0.64%，分項編列情形如次：
- (一) 醫療成本758,243千元，包括：
1. 門診醫療成本：353,143千元，診療門診病患307,700人次，平均成本1,147.69元。
 2. 住院醫療成本：372,108千元，診療住院病患91,800人日，平均成本4,053.46元。
 3. 其他醫療成本：32,992千元。
- (二) 其他業務成本：1,208千元。
- (三) 管理及總務費用：93,506千元。
- (四) 研究發展及訓練費用：25,551千元。
- 三、以上業務收支相抵後，業務短絀6,616千元。
- 四、本年度業務外收入9,045千元，較上年度預算數9,825千元，減少780千元，約7.94%，分項編列情形如次：
- (一) 財務收入5,000千元，係利息收入。
- (二) 其他業務外收入4,045千元，包括資產使用及權利金收入2,270千元，違規罰款收入105千元，雜項收入1,670千元。
- 五、本年度業務外費用250千元，悉數係雜項費用，與上年度預算數同。
- 六、以上業務外收支相抵後，業務外賸餘8,795千元。
- 七、業務總收支相抵後，計獲賸餘2,179千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－埔里分院

餘絀撥補預計表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數		項 目	本 年 度 預 算 數		說 明
金 額	%		金 額	%	
15,601	100.00	賸餘之部	11,053	100.00	
2,502	16.04	本期賸餘	2,179	19.71	
13,099	83.96	前期未分配賸餘	8,874	80.29	
15,601	100.00	未分配賸餘	11,053	100.00	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院

現金流量預計表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀-)	2,179	
調整非現金項目	54,946	1. 提列呆帳、醫療折讓及短絀79,609千元。 2. 提列折舊50,439千元。 3. 攤銷4,874千元。 4. 流動資產淨增79,819千元。 5. 流動負債淨減157千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	57,125	
投資活動之現金流量		
減少流動金融資產及短期貸墊款		
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		
減少固定資產及遞耗資產		
減少無形資產、遞延借項及其他資產		
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		
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	-33,352	增加機械及設備28,614千元、交通運輸設備3,550千元、什項設備1,188千元。
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-143,123	增加無形資產2,323千元、遞延借項140,800千元。
其他投資活動之現金流出		
投資活動之淨現金流入(流出-)	-176,475	
融資活動之現金流量		
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		
增加長期負債		
增加基金、公積及填補短絀		
其他融資活動之現金流入		
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		
減少長期負債		
減少基金及公積		
賸餘分配款		
其他融資活動之現金流出		
融資活動之淨現金流入(流出-)		
匯率變動影響數		
現金及約當現金之淨增(淨減-)	-119,350	
期初現金及約當現金	583,500	
期末現金及約當現金	464,150	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
現金流量預計表補充說明
中華民國105年度

註：不影響現金流量之投資及融資活動

1. 約聘僱人員提撥退離儲金84千元，退休及離職準備金及應付退休及離職金同額增加84千元。
2. 代管資產折舊提列數20,807千元，什項資產及什項負債同額減少20,807千元，轉入受贈公積20,807千元。

明 細 表

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
其他業務收入明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
其他業務收入	140,287	
其他補助收入	138,637	1. 社區醫療服務及居家護理補助款2,500千元。 2. 優惠存款利息差額補助款9,524千元。 3. 舊制退休及撫卹金補助款34,594千元。 4. 公費養護病床補助款80,156千元。 5. 公共衛生任務補助款10,063千元。 6. 高齡醫學發展與照護補助款1,600千元。 7. 安寧緩和醫療照護與推廣補助款200千元。
雜項業務收入	1,650	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
業務外收入明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
業務外收入	9,045	
財務收入	5,000	
利息收入	5,000	
其他業務收入	4,045	
資產使用及權利金收入	2,270	
違規罰款收入	105	
雜項收入	1,670	

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作
醫療成本
 中華民國

科 目 及 營 運 項 目	單 位	本 年 度 預 算 數		
		數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
醫療成本				758,243
門診醫療成本	人次	307,700	1,147.69	353,143
用人費用				132,521
正式員額薪資				62,371
超時工作報酬				3,189
獎金				28,550
退休及卹償金				29,958
福利費				8,451
提繳費				2
服務費用				83,742
水電費				8,310
郵電費				643
旅運費				73
印刷裝訂與廣告費				796
修理保養及保固費				6,304
保險費				25
一般服務費				20,877
專業服務費				46,714
材料及用品費				95,684
使用材料費				1,202
用品消耗				1,800
商品及醫療用品				92,682
租金與利息				18,278
機器租金				17,715
交通及運輸設備租金				400
什項設備租金				163
折舊、折耗及攤銷				22,639
房屋折舊				39
機械及設備折舊				9,824
交通及運輸設備折舊				460
什項設備折舊				1,090

兵輔導委員會
業基金—埔里分院
明細表

105年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
315,300	1,141.02	772,529	318,331	1,078.24	753,836
		359,765			343,237
		150,877			144,026
		68,302			60,592
		2,705			1,805
		41,518			50,187
		29,784			22,000
		8,566			9,439
		2			2
		79,570			74,374
		6,712			9,176
		643			779
		93			115
		928			972
		9,587			5,071
		25			22
		18,948			22,158
		42,634			36,081
		95,208			94,191
		1,202			1,308
		1,950			2,903
		92,056			89,980
		11,980			11,595
		11,137			10,651
		680			762
		163			183
		21,318			17,978
39	2				
8,250	7,863				
460	111				
1,391	589				

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作
醫療成本
 中華民國

科 目 及 營 運 項 目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
代管資產折舊				10,278
攤銷				948
稅捐與規費				247
消費與行為稅				173
規費				74
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與 交流活動費				32
會費				32
短絀、賠償與保險給付				
各項短絀				
其他				
其他費用				
住院醫療成本	人 日	91,800	4,053.46	372,108
用人費用				165,297
正式員額薪資				70,619
聘僱及兼職人員薪資				1,436
超時工作報酬				9,101
獎金				38,142
退休及卹償金				34,106
福利費				11,892
提繳費				1
服務費用				102,184
水電費				8,751
郵電費				598
旅運費				30
印刷裝訂與廣告費				139
修理保養及保固費				6,008
保險費				26
一般服務費				25,500
專業服務費				61,132
材料及用品費				82,310

兵輔導委員會
業基金—埔里分院
明細表

105年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數				
數	量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數	量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
			10,756				8,937
			422				476
			222				212
			163				151
			59				61
			590				678
			590				678
							63
							63
							119
							119
89,200		4,275.92	381,412	89,641		4,222.64	378,522
			181,055				178,140
			73,277				66,131
			1,436				718
			7,161				6,906
			53,867				63,271
			32,923				29,431
			12,390				11,681
			1				1
			97,225				106,920
			8,751				7,052
			650				565
			40				51
			139				152
			7,841				7,198
			26				27
			22,080				27,016
			57,698				64,860
			81,942				74,576

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作
醫療成本
 中華民國

科 目 及 營 運 項 目	單 位	本 年 度 預 算 數		
		數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
使用材料費				1,319
用品消耗				1,260
商品及醫療用品				79,731
租金與利息				3,913
機器租金				3,913
折舊、折耗及攤銷				17,996
房屋折舊				
機械及設備折舊				7,375
交通及運輸設備折舊				460
什項設備折舊				928
代管資產折舊				6,305
攤銷				2,928
稅捐與規費				346
消費與行為稅				255
規費				91
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與 交流活動費				62
會費				62
短絀、賠償與保險給付				
各項短絀				
其他				
其他費用				
其他醫療成本				32,992
服務費用				27,778
一般服務費				27,778
材料及用品費				5,161
用品消耗				5,161
稅捐與規費				53
消費與行為稅				53

註：1. 一般服務費內含契僱人力37人(行政人員)，計時與計件人員酬金22,699千元。專業服務費內含契僱人力156人，專技人員酬金94,414千元，其中醫師1人，編列1,595千元；護理人員124人，編列73,576千元；其他醫事人員31人，編列19,243千元。

兵輔導委員會
業基金—埔里分院
明細表

105年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數				
數	量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數	量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
			1,303				1,125
			1,408				2,413
			79,231				71,038
			3,913				4,884
			3,913				4,884
			16,716				12,963
							37
			6,875				6,050
			460				178
			1,128				725
			6,505				5,497
			1,748				476
			256				290
			215				210
			41				80
			305				366
			305				366
							188
							188
							196
							196
			31,352				32,077
			23,324				27,350
			23,324				27,350
			7,975				4,678
			7,975				4,678
			53				49
			53				49

2. 修理保養及保固費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養2人，相關費用3,120千元。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3,417千元；營養膳食勞務16人，相關費用27,778千元；環境及設備維護保養15人，相關費用4,988千元；照顧服務員17人，相關費用5,916千元；醫療行政雜務23人，相關費用7,612千元；安全維護警衛勤務4人，相關費用1,349千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
醫療成本說明
 中華民國105年度

科	目	說	明
醫療成本		本年度醫療成本758,243千元，較上年度預算數772,529千元，減少14,286千元，約1.85%，分項編列情形如下：	
門診醫療成本		一、門診醫療成本：353,143千元	
用人費用		(一) 用人費用：132,521千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金57,398千元，工員工資4,973千元，計62,371千元。	
超時工作報酬		2. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費1,977千元，醫護人員值班費1,056千元，誤餐費156千元，計3,189千元。	
獎金		3. 獎金：編列績效獎金14,466千元，考績獎金6,782千元，年終獎金7,302千元，計28,550千元。	
退休及卹償金		4. 退休及卹償金：提列職員退休及離職金29,461千元，工員退休及離職金497千元，計29,958千元。	
福利費		5. 福利費：編列分擔員工保險費5,584千元，其他福利費2,867千元，計8,451千元。	
提繳費		6. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費2千元。	
服務費用		(二) 服務費用：83,742千元	
水電費		1. 水電費：依業務需要編列8,310千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務需要編列643千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費19千元，貨物運費54千元，計73千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要編列印刷及裝訂費796千元。	
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費6,304千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列25千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列外包費5,121千元，計時與計件人員酬金15,590千元，體育活動費166千元，計20,877千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金36,062千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費74千元，委託檢驗(定)試驗認證費2,091千元，電子計算機軟體服務費873千元，其他7,614千元，計46,714千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：95,684千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列1,202千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等1,800千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列92,682千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
醫療成本說明
 中華民國105年度

科	目	說	明
租金與利息		(四) 租金與利息：18,278千元	
機器租金		1. 機器租金：依業務需要編列17,715千元。	
交通及運輸設備租金		2. 交通及運輸設備租金：依業務需要編列400千元。	
什項設備租金		3. 什項設備租金：依業務需要編列163千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：22,639千元	
房屋折舊		1. 房屋折舊：依直線法計提折舊39千元。	
機械及設備折舊		2. 機械及設備折舊：依直線法計提折舊9,824千元。	
交通及運輸設備折舊		3. 交通及運輸設備折舊：依直線法計提折舊460千元。	
什項設備折舊		4. 什項設備折舊：依直線法計提折舊1,090千元。	
代管資產折舊		5. 代管資產折舊：依直線法計提折舊10,278千元。	
攤銷		6. 攤銷：依直線法計提攤銷948千元。	
稅捐與規費		(六) 稅捐與規費：247千元	
消費與行為稅		1. 消費與行為稅：依業務需要編列173千元。	
規費		2. 規費：依業務需要編列74千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		(七) 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：32千元	
會費		會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費32千元。	
住院醫療成本		二、住院醫療成本：372,108千元	
用人費用		(一) 用人費用：165,297千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金66,412千元，工員工資4,207千元，計70,619千元。	
聘僱及兼職人員薪資		2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資1,436千元。	
超時工作報酬		3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費4,375千元，醫護人員值班費4,726千元，計9,101千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金18,109千元，考績獎金9,646千元，年終獎金10,387千元，計38,142千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：提列職員退休及離職金33,277千元，工員退休及離職金829千元，計34,106千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費7,837千元，其他福利費4,055千元，計11,892千元。	
提繳費		7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費1千元。	
服務費用		(二) 服務費用：102,184千元	
水電費		1. 水電費：依業務需要編列8,751千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
醫療成本說明
 中華民國105年度

科	目	說	明
郵電費		2. 郵電費：依業務需要編列598千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費7千元，貨物運費23千元，計30千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要編列印刷及裝訂費139千元。	
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費6,008千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列26千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列外包費18,161千元，計時與計件人員酬金7,109千元，體育活動費230千元，計25,500千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金58,352千元，法律事務費190千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費19千元，委託檢驗(定)試驗認證費1,785千元，電子計算機軟體服務費719千元，其他67千元，計61,132千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：82,310千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列1,319千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等1,260千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列79,731千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：3,913千元	
機器租金		機器租金：依業務需要編列3,913千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：17,996千元	
機械及設備折舊		1. 機械及設備折舊：依直線法計提折舊7,375千元。	
交通及運輸設備折舊		2. 交通及運輸設備折舊：依直線法計提折舊460千元。	
什項設備折舊		3. 什項設備折舊：依直線法計提折舊928千元。	
代管資產折舊		4. 代管資產折舊：依直線法計提折舊6,305千元。	
攤銷		5. 攤銷：依直線法計提攤銷2,928千元。	
稅捐與規費		(六) 稅捐與規費：346千元	
消費與行為稅		1. 消費與行為稅：依業務需要編列255千元。	
規費		2. 規費：依業務需要編列91千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		(七) 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：62千元	
會費		會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費62千元。	
其他醫療成本		三、其他醫療成本：32,992千元	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
醫療成本說明
 中華民國105年度

科	目	說	明
服務費用		(一) 服務費用：27,778千元	
一般服務費		一般服務費：依業務需要編列外包費27,778千元。	
材料及用品費		(二) 材料及用品費：5,161千元	
用品消耗		用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等5,161千元。	
稅捐與規費		(三) 稅捐與規費：53千元	
消費與行為稅		消費與行為稅：依業務需要編列53千元。	

本頁空白

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－埔里分院
其他業務成本說明
 中華民國105年度

科	目	說	明
其他業務成本		本年度其他業務成本1,208千元，較上年度預算數1,197千元，增加11千元，約0.92%，分項編列情形如下：	
雜項業務成本			
用人費用		一、用人費用：305千元	
正式員額薪資		正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金305千元。	
服務費用		二、服務費用：903千元	
專業服務費		專業服務費：依業務需要編列其他903千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
管理及總務費用明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
110,854	98,442	管理及總務費用	93,506
110,854	98,442	管理費用及總務費用	93,506
53,789	44,192	用人費用	40,970
24,361	20,966	正式員額薪資	18,516
1,044	1,009	超時工作報酬	1,056
8,773	8,111	獎金	7,620
15,164	8,347	退休及卹償金	8,398
4,445	5,757	福利費	5,378
2	2	提繳費	2
37,034	36,670	服務費用	35,466
1,354	1,736	水電費	1,619
759	827	郵電費	889
173	203	旅運費	113
96	113	印刷裝訂與廣告費	363
4,647	4,196	修理保養及保固費	3,156
188	169	保險費	169
23,304	24,437	一般服務費	24,178
5,306	3,782	專業服務費	3,772
1,207	1,207	公共關係費	1,207
2,800	2,439	材料及用品費	2,341
1,093	1,075	使用材料費	1,000
1,707	1,364	用品消耗	1,341
290	267	租金與利息	
	40	交通及運輸設備租金	
290	227	什項設備租金	
16,649	14,698	折舊、折耗及攤銷	14,678
6,620	7,791	機械及設備折舊	8,091
649	474	交通及運輸設備折舊	424
2,098	1,241	什項設備折舊	941
7,149	4,424	代管資產折舊	4,224
134	768	攤銷	998

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
管理及總務費用明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
51	19	稅捐與規費	24
14	9	消費與行為稅	9
37	10	規費	15
172	157	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	27
172	157	會費	27
69		其他	
69		其他費用	

註：1. 一般服務費內含契僱人力57人(行政人員)，計時與計件人員酬金18,495千元。

2. 修理保養及保固費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養1人，相關費用900千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養5人，相關費用1,440千元；醫療行政雜務4人，相關費用1,343千元；安全維護警衛勤務7人，相關費用2,504千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
管理及總務費用說明
 中華民國105年度

科	目	說	明
管理及總務費用		本年度管理及總務費用93,506千元，較上年度預算數98,442千元，減少4,936千元，約5.01%，分項編列情形如下：	
管理費用及總務費用			
用人費用		一、用人費用：40,970千元	
正式員額薪資		(一) 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金12,994千元，工員工資5,522千元，計18,516千元。	
超時工作報酬		(二) 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費840千元，醫護人員值班費216千元，計1,056千元。	
獎金		(三) 獎金：編列績效獎金730千元，考績獎金3,706千元，年終獎金3,184千元，計7,620千元。	
退休及卹償金		(四) 退休及卹償金：提列職員退休及離職金7,339千元，工員退休及離職金1,059千元，計8,398千元。	
福利費		(五) 福利費：編列分擔員工保險費3,769千元，其他福利費1,609千元，計5,378千元。	
提繳費		(六) 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費2千元。	
服務費用		二、服務費用：35,466千元	
水電費		(一) 水電費：依業務需要編列1,619千元。	
郵電費		(二) 郵電費：依業務需要編列889千元。	
旅運費		(三) 旅運費：依業務需要編列國內旅費108千元，貨物運費5千元，計113千元。	
印刷裝訂與廣告費		(四) 印刷裝訂與廣告費：依業務需要編列印刷及裝訂費113千元，業務宣導費250千元，計363千元。	
修理保養及保固費		(五) 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費3,156千元。	
保險費		(六) 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列169千元。	
一般服務費		(七) 一般服務費：依業務需要編列外包費5,287千元，義工服務費300千元，計時與計件人員酬金18,495千元，體育活動費96千元，計24,178千元。	
專業服務費		(八) 專業服務費：依業務需要編列法律事務費10千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費55千元，委託檢驗(定)試驗認證3,547千元，電子計算機軟體服務費160千元，計3,772千元。	
公共關係費		(九) 公共關係費：依業務需要編列1,207千元。	
材料及用品費		三、材料及用品費：2,341千元	
使用材料費		(一) 使用材料費：依業務需要編列1,000千元。	
用品消耗		(二) 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等1,341千元。	
折舊、折耗及攤銷		四、折舊、折耗及攤銷：14,678千元	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
管理及總務費用說明
 中華民國105年度

科	目	說	明
機械及設備折舊		(一) 機械及設備折舊：依直線法計提折舊8,091千元。	
交通及運輸設備折舊		(二) 交通及運輸設備折舊：依直線法計提折舊424千元。	
什項設備折舊		(三) 什項設備折舊：依直線法計提折舊941千元。	
代管資產折舊		(四) 代管資產折舊：依直線法計提折舊4,224千元。	
攤銷		(五) 攤銷：依直線法計提攤銷998千元。	
稅捐與規費		五、稅捐與規費：24千元	
消費與行為稅		(一) 消費與行為稅：依業務需要編列9千元。	
規費		(二) 規費：依業務需要編列15千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		六、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：27千元	
會費		會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費27千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
研究發展及訓練費用明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
1,050	728	研究發展及訓練費用	25,551
		研究發展費用	8,136
		用人費用	3,541
		正式員額薪資	3,541
		服務費用	1,674
		郵電費	36
		旅運費	20
		一般服務費	468
		專業服務費	1,150
		材料及用品費	2,735
		使用材料費	75
		用品消耗	2,660
		租金與利息	186
		什項設備租金	186
1,050	728	訓練費用	17,415
		用人費用	11,285
		正式員額薪資	10,949
		獎金	336
928	612	服務費用	4,432
		水電費	129
168	140	旅運費	240
		印刷裝訂與廣告費	120
8		修理保養及保固費	136
		一般服務費	844
752	472	專業服務費	2,963
123	116	材料及用品費	591
123	116	用品消耗	591
		會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	1,107
		會費	1,107

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962千元。專業服務費內含契僱人力2人(護理人員)，專技人員酬金1,233千元。

2. 一般服務費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養1人，相關費用327千元；安全維護警衛勤務1人，相關費用23千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
研究發展及訓練費用說明
 中華民國105年度

科	目	說	明
研究發展及訓練費用		本年度研究發展及訓練費用25,551千元，較上年度預算數728千元，增加24,823千元，約3,409.75%，分項編列情形如下：	
研究發展費用		一、研究發展費用：8,136千元	
用人費用		(一) 用人費用：3,541千元	
正式員額薪資		正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金3,541千元。	
服務費用		(二) 服務費用：1,674千元	
郵電費		1. 郵電費：依業務需要編列36千元。	
旅運費		2. 旅運費：依業務需要編列國內旅費20千元。	
一般服務費		3. 一般服務費：依業務需要編列外包費300千元，計時與計件人員酬金168千元，計468千元。	
專業服務費		4. 專業服務費：依業務需要編列技術合作費及權利金900千元，電子計算機軟體服務費250千元，計1,150千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：2,735千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列75千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等2,660千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：186千元	
什項設備租金		什項設備租金：依業務需要編列186千元。	
訓練費用		二、訓練費用：17,415千元	
用人費用		(一) 用人費用：11,285千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金10,949千元。	
獎金		2. 獎金：編列績效獎金336千元。	
服務費用		(二) 服務費用：4,432千元	
水電費		1. 水電費：依業務需要編列129千元。	
旅運費		2. 旅運費：依業務需要編列國內旅費240千元。	
印刷裝訂與廣告費		3. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要編列印刷及裝訂費120千元。	
修理保養及保固費		4. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費136千元。	
一般服務費		5. 一般服務費：依業務需要編列列外包費50千元，計時與計件人員酬金794千元，計844千元。	
專業服務費		6. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金1,233千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費1,115千元，委託考選訓練615千元，計2,963千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
研究發展及訓練費用說明
 中華民國105年度

科	目	說	明
材料及用品費		(三) 材料及用品費：591千元	
用品消耗		用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等591千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		(四) 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：1,107千元	
會費		會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費1,107千元。	

本頁空白

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
業務外費用說明
 中華民國105年度

科	目	說	明
業務外費用		本年度其他業務外費用250千元，悉數係雜項費用，與上年度預算數同，編列情形如下：	
其他業務外費用			
雜項費用			
其他		其他：250千元	
其他費用		其他費用：依業務需要編列250千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
固定資產建設改良擴充明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地	土 地 改良物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交通及運 輸 設 備	什 項 設 備	租 賃 資 產	其 他	合 計	說 明
一般建築及設備計畫 一次性項目				28,614 28,614	3,550 3,550	1,188 1,188			33,352 33,352	
合 計				28,614	3,550	1,188			33,352	

註：辦理代管資產相關修繕工程帳列遞延借項，依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定，按3%~1%估算工程管理費2,037千元，本年度編列2,037千元。

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作
固定資產建設改良
 中華民國

項 目	自 有 資				
	營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他	小
					金 額
一般建築及設備計畫	33,352				33,352
一次性項目	33,352				33,352
合 計	33,352				33,352

兵輔導委員會業基金－埔里分院擴充資金來源明細表

105年度

單位：新臺幣千元

金	借 資				合 計	
計	國 內 借 款	國 外 借 款	小 計		金 額	%
%			金 額	%		
100.00					33,352	100.00
100.00					33,352	100.00
100.00					33,352	100.00

國軍退除役官兵
臺中榮民總醫院作
固定資產建設改良擴充
中華民國

項 目	全 部						目 標 能 量
	投 資 總 額	資 金 來 源				外 借 資 金	
		營 資	有 資 金				
			運 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款		
一般建築及設備	33,352	33,352					
一次性項目	33,352	33,352					

兵輔導委員會業基金－埔里分院計畫預期進度明細表

105年度

單位：新臺幣千元

計畫				預算			
進度起訖年月	資金成本率(%)	現值報酬率(%)	收回年限(年)	本年度		截至本年度累計數	
				金額	占全部計畫%	金額	占全部計畫%
105.01-105.12				33,352	100.00	33,352	100.00
				33,352	100.00	33,352	100.00

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
資產折舊明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

項 目	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	租賃資產	租賃權益改良	什項資產	合 計
前年度決算資產原值		1,012	330,816	10,705	44,330			1,014,220	1,401,083
上年度預計新增資產原值			32,986		5,090				38,076
本年度預計新增資產原值			28,614	3,550	1,188				33,352
本年度(12月底)止資產總額		1,012	392,416	14,255	50,608			1,014,220	1,472,511
本年度應提折舊額		39	25,290	1,344	2,959			20,807	50,439
醫療成本		39	17,199	920	2,018			16,583	36,759
門診醫療成本		39	9,824	460	1,090			10,278	21,691
住院醫療成本			7,375	460	928			6,305	15,068
管理及總務費用			8,091	424	941			4,224	13,680

註：本表什項資產係折舊性資產，不包括土地32,525千元及非折舊性資產7,236千元。

本頁空白

參考表

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院

預計平衡表

中華民國105年12月31日

單位：新臺幣千元

103年12月31日 實 際 數	科 目	105年12月31日 預 計 數	104年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
1,622,686	資產	1,630,516	1,628,410	2,106
725,921	流動資產	625,610	744,750	-119,140
567,441	現金	464,150	583,500	-119,350
134,100	應收款項	138,400	137,800	600
7,557	存貨	7,367	6,557	810
13,896	預付款項	12,766	13,966	-1,200
2,927	短期貸墊款	2,927	2,927	
3,626	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	510	426	84
3,200	長期投資			
426	準備金	510	426	84
113,657	固定資產	127,345	123,625	3,720
12,658	土地	12,658	12,658	
924	房屋及建築	846	885	-39
86,400	機械及設備	99,795	96,471	3,324
4,586	交通及運輸設備	5,399	3,193	2,206
9,088	什項設備	8,647	10,418	-1,771
2,224	無形資產	5,397	4,037	1,360
2,224	無形資產	5,397	4,037	1,360
	遞延借項	136,889		136,889
	遞延費用	136,889		136,889
777,258	其他資產	734,765	755,572	-20,807
777,258	什項資產	734,765	755,572	-20,807
1,622,686	合 計	1,630,516	1,628,410	2,106

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
預計平衡表

中華民國105年12月31日

單位：新臺幣千元

103年12月31日 實 際 數	科 目	105年12月31日 預 計 數	104年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
1,069,002	負債	1,029,659	1,050,539	-20,880
174,383	流動負債	177,500	177,657	-157
171,213	應付款項	174,325	174,479	-154
3,171	預收款項	3,175	3,178	-3
894,618	其他負債	852,159	872,882	-20,723
894,618	什項負債	852,159	872,882	-20,723
553,684	淨值	600,857	577,871	22,986
211,371	基金	211,371	211,371	
211,371	基金	211,371	211,371	
330,215	公積	372,707	351,900	20,807
330,215	資本公積	372,707	351,900	20,807
6,372	累積餘絀	11,053	8,874	2,179
6,372	累積賸餘	11,053	8,874	2,179
5,726	淨值其他項目	5,726	5,726	
5,726	未實現重估增值	5,726	5,726	
1,622,686	合 計	1,630,516	1,628,410	2,106

註：105年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)12,434千元，均為保證品(應付保證品)。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
5年來主要營運項目分析表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單 位 成 本 (元)	預 算 數	說 明
本年度預算數					
門診病患醫療	人次	307,700	1,147.69	353,143	
住院病患醫療	人日	91,800	4,053.46	372,108	
上年度預算數					
門診病患醫療	人次	315,300	1,141.02	359,765	
住院病患醫療	人日	89,200	4,275.92	381,412	
前年度決算數					
門診病患醫療	人次	318,331	1,078.24	343,237	
住院病患醫療	人日	89,641	4,222.64	378,522	
102年度決算數					
門診病患醫療	人次	312,063	1,123.85	350,713	
住院病患醫療	人日	87,425	4,197.05	366,927	
101年度決算數					
門診病患醫療	人次	316,910	1,144.18	362,603	
住院病患醫療	人日	88,269	3,884.86	342,913	

本頁空白

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
員工人數彙計表

中華民國105年度

單位：人

科 目	上 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	本 年 度 增 減 (-) 數	本 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	說 明
業務支出部分	256	-5	251	
專任人員	256	-5	251	
職員	212		212	
技工	15	-2	13	
工友	27	-3	24	
聘用	2		2	
總 計	256	-5	251	

註：1. 預計進用契僱人力254人，其中計時與計件人員96人(行政人員)；專技人員158人(醫師1人、護理人員126人、其他醫事人員31人)。

2. 勞務承攬人力99人(環保廢棄物清理3人、營養膳食勞務16人、環境及設備維護保養24人、照顧服務員17人、醫療行政雜務27人、安全維護警衛勤務12人)。

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作
用人費用
中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金			
					年終獎金	考績獎金	績效獎金	其他
業務總支出部分	166,301	1,436	13,346		20,873	20,134	33,641	
醫療成本	132,990	1,436	12,290		17,689	16,428	32,575	
正式人員	132,990		12,290		17,689	16,428	32,575	
聘僱人員		1,436						
其他業務成本	305							
正式人員	305							
管理及總務費用	18,516		1,056		3,184	3,706	730	
正式人員	18,516		1,056		3,184	3,706	730	
研究發展及訓練費用	14,490						336	
正式人員	14,490						336	
合 計	166,301	1,436	13,346		20,873	20,134	33,641	

註：1. 預計進用契僱人力137,803千元(計時與計件人員酬金42,156千元，專技人員酬金95,647千元)。

2. 勞務承攬60,717千元(環保廢棄物清理3,417千元，營養膳食勞務27,778千元，環境及設備維護保養10,775千元，照顧服務員5,916千元，醫療行政雜務8,955千元，安全維護警衛勤務3,876千元)。

3. 表內獎金編列項目：

(1) 年終獎金：依據行政院訂頒之軍公教人員年終工作獎金發給注意事項編列，預計發給251人，金額20,873千元。

兵輔導委員會
業基金—埔里分院
彙計表

105年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		資遣費	福利費				提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
退休金	卹償金		分擔 保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
72,462			17,190			8,531	5	353,919		353,919
64,064			13,421			6,922	3	297,818		297,818
64,064			13,421			6,922	3	296,382		296,382
								1,436		1,436
								305		305
								305		305
8,398			3,769			1,609	2	40,970		40,970
8,398			3,769			1,609	2	40,970		40,970
								14,826		14,826
								14,826		14,826
72,462			17,190			8,531	5	353,919		353,919

(2) 考績獎金：依據96年3月21日總統華總一義字第09600034561號令修正之公務人員考績法編列，預計發給249人，金額20,134千元。

(3) 績效獎金：依據行政院103年6月26日院授人給字第1030038011號函核定修正之公立醫療機構人員獎勵金發給要點及本會103年11月19日輔醫字第1030086592B號函修正之國軍退除役官兵輔導委員會榮民總醫院所屬分院人員獎勵金發給要點編列，預計發給251人，金額33,641千元。

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作
各項費用
 中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
376,247	376,418	用人費用	353,919	132,521	165,297
151,376	162,839	正式員額薪資	166,301	62,371	70,619
718	1,436	聘僱及兼職人員薪資	1,436		1,436
9,755	10,875	超時工作報酬	13,346	3,189	9,101
122,231	103,496	獎金	74,648	28,550	38,142
66,595	71,054	退休及卹償金	72,462	29,958	34,106
25,566	26,713	福利費	25,721	8,451	11,892
5	5	提繳費	5	2	1
248,566	238,304	服務費用	256,179	83,742	102,184
17,582	17,199	水電費	18,809	8,310	8,751
2,103	2,120	郵電費	2,166	643	598
507	476	旅運費	476	73	30
1,220	1,180	印刷裝訂與廣告費	1,418	796	139
16,924	21,624	修理保養及保固費	15,604	6,304	6,008
237	220	保險費	220	25	26
99,829	88,789	一般服務費	99,645	20,877	25,500
108,958	105,489	專業服務費	116,634	46,714	61,132
1,207	1,207	公共關係費	1,207		
176,367	187,680	材料及用品費	188,822	95,684	82,310
3,526	3,580	使用材料費	3,596	1,202	1,319
11,823	12,813	用品消耗	12,813	1,800	1,260
161,018	171,287	商品及醫療用品	172,413	92,682	79,731
16,769	16,160	租金與利息	22,377	18,278	3,913
15,534	15,050	機器租金	21,628	17,715	3,913
762	720	交通及運輸設備租金	400	400	
472	390	什項設備租金	349	163	
47,591	52,732	折舊、折耗及攤銷	55,313	22,639	17,996
39	39	房屋折舊	39	39	
20,532	22,916	機械及設備折舊	25,290	9,824	7,375
938	1,394	交通及運輸設備折舊	1,344	460	460

兵輔導委員會
業基金—埔里分院
彙計表

105年度

單位：新臺幣千元

度		預		算			數
成		其 他 業 務 成 本	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用			其 他 業 務 外 用 費
其 他	合 計			研 究 發 展	訓 練	合 計	
	297,818	305	40,970	3,541	11,285	14,826	
	132,990	305	18,516	3,541	10,949	14,490	
	1,436						
	12,290		1,056				
	66,692		7,620		336	336	
	64,064		8,398				
	20,343		5,378				
	3		2				
27,778	213,704	903	35,466	1,674	4,432	6,106	
	17,061		1,619		129	129	
	1,241		889	36		36	
	103		113	20	240	260	
	935		363		120	120	
	12,312		3,156		136	136	
	51		169				
27,778	74,155		24,178	468	844	1,312	
	107,846	903	3,772	1,150	2,963	4,113	
			1,207				
5,161	183,155		2,341	2,735	591	3,326	
	2,521		1,000	75		75	
5,161	8,221		1,341	2,660	591	3,251	
	172,413						
	22,191			186		186	
	21,628						
	400						
	163			186		186	
	40,635		14,678				
	39						
	17,199		8,091				
	920		424				

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作
各項費用
 中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
3,412	3,760	什項設備折舊	2,959	1,090	928
21,583	21,685	代管資產折舊	20,807	10,278	6,305
1,086	2,938	攤銷	4,874	948	2,928
602	550	稅捐與規費	670	247	346
424	440	消費與行為稅	490	173	255
178	110	規費	180	74	91
1,217	1,052	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	1,228	32	62
1,217	1,052	會費	1,228	32	62
250		短絀、賠償與保險給付			
250		各項短絀			
6,968	250	其他	250		
6,968	250	其他費用	250		
874,577	873,146	合 計	878,758	353,143	372,108

兵輔導委員會
業基金—埔里分院
彙計表

105年度

單位：新臺幣千元

度		預		算			數	
成		其 業 務 成 本	他 業 務 成 本	管理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用			其 他 業 務 外 用 費
其 他	合 計				研 究 發 展	訓 練	合 計	
	2,018			941				
	16,583			4,224				
	3,876			998				
53	646			24				
53	481			9				
	165			15				
	94			27		1,107	1,107	
	94			27		1,107	1,107	
								250
								250

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－埔里分院
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

項目	單位	增購部分		汰舊換新部分		合計		說 明
		數量	金額	數量	金額	數量	金額	
21人座大客車	輛			1	2,730	1	2,730	為提供病患更安全便利之接駁服務，預計105年3月汰舊換新21人座大客車1輛，經行政院104年5月8日院臺財字第1040022858號函核定。
小型客貨車(7-8人座)	輛			1	820	1	820	

註：1. 管理用車輛：經本年度增購及汰舊換新後，計有一般公務轎車1輛，21人座大客車1輛，小型客貨車(7-8)人座1輛。

2. 其他車輛：本年度無增購或汰舊換新，其他車輛計有一般公務轎車1輛，21人座大客車2輛，小型客貨車1輛，小型客貨車(7-8)人座1輛，業務用機車1輛，救護車2輛。