

中華民國 104 年度

中央政府總預算案

國軍退除役官兵輔導委員會主管

榮民醫療作業基金

留用

臺中榮民總醫院作業基金附屬單位預算分預算
(非營業部分)

臺中榮民總醫院編

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104年度

一、業務計畫及預算說明-----	第 1 — 14 頁
二、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 — 18 頁
(三)現金流量預計表及補充說明-----	第 19 — 20 頁
三、明細表	
(一)醫療收入明細表-----	第 21 — 21 頁
(二)其他業務收入明細表-----	第 22 — 22 頁
(三)業務外收入明細表-----	第 23 — 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 — 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 — 56 頁
(十三)基金數額增減明細表-----	第 57 — 57 頁
四、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 — 61 頁
(三)員工人數彙計表-----	第 63 — 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 — 70 頁
五、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 —3-50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104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置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。

行政院鑒於臺北、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屬提供醫療服務而設置，性質相同，自87年度起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。本基金隸屬於榮民醫療作業基金項下之分基金，以統籌運用醫療資源。

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，自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年度廣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) 依臺中榮民總醫院(以下簡稱本院)組織規程置院長1人、副院長3人及主任秘書1人；醫務方面，設有：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、營養室等30個專業醫療部門，負責病患之檢診治療；行政方面，設有：醫務企管室、勞工安全衛生室、工務室、資訊室、

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104年度

補給室、社會工作室、總務室、人事室、主計室、政風室等10個行政單位，負責院內行政支援工作。

- (二) 依嘉義分院及灣橋分院、埔里分院組織規程置分院長1人、副分院長1人綜理院務；醫務方面，設有：內科部、外科部、婦產部、護理部等專業醫療部門，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，凡經付出仍可收回，而非用於營業之作業基金，並隸屬於榮民醫療作業基金項下，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103年6月30日止執行情形）

一、前（102）年度決算結果

- (一) 業務收入：決算數132億6,744萬4千元，較預算數125億7,267萬4千元，增加6億9,477萬元，約5.53%。
- (二) 業務成本與費用：決算數134億6,409萬元，較預算數126億7,533萬7千元，增加7億8,875萬3千元，約6.22%。
- (三) 業務外收入：決算數4億6,337萬8千元，較預算數3億3,309萬8千元，增加1億3,028萬元，約39.11%，主要係配合中央健保署結算作業辦理以前年度備抵醫療折讓沖轉所致。
- (四) 業務外費用：決算數6,603萬9千元，較預算數1,524萬4千元，增加5,079萬5千元，約333.21%，主要係雜項費用較預計增加所致。
- (五) 收支賸餘：以上收支相抵後，決算數賸餘2億0,069萬3千元，較預算數賸餘2億1,519萬1千元，減少1,449萬8千元，約6.74%。
- (六) 固定資產建設改良擴充：決算數5億2,132萬3千元，預算數6億

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104年度

9,168萬4千元，執行率75.37%，主要係部分資本支出計畫尚未完成驗收及付款程序，辦理預算保留所致。

二、上（103）年度截至6月底止預算執行情形

- （一）業務收入：實際數67億8,685萬9千元，較預計數64億3,287萬6千元，增加3億5,398萬3千元，約5.50%。
- （二）業務成本與費用：實際數67億9,840萬1千元，較預計數64億9,151萬5千元，增加3億0,688萬6千元，約4.73%。
- （三）業務外收入：實際數3億7,818萬1千元，較預計數1億5,436萬6千元，增加2億2,381萬5千元，約144.99%，主要係轉銷以前年度溢提備抵醫療折讓所致。
- （四）業務外費用：實際數2,877萬9千元，較預計數948萬2千元，增加1,929萬7千元，約203.51%，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3億3,786萬元，較預計賸餘8,624萬5千元，增加2億5,161萬5千元，約291.74%。
- （六）固定資產建設改良擴充：實際執行數1億4,441萬7千元，預計分配數1億7,965萬3千元，執行率80.39%，主要係房屋建築施工中尚未完成計價及驗收，另機械設備配合業務需要，重新檢討規格尚未辦理招標所致。

參、業務計畫

一、營運計畫

- （一）門診醫療：預計全年診療人次253萬9,857人次，較上年度預計242萬0,291人次，增加11萬9,566人次，約4.94%。
- （二）住院醫療：預計全年診療人日92萬7,000人日，較上年度預計92萬3,798人日，增加3,202人日，約0.35%。

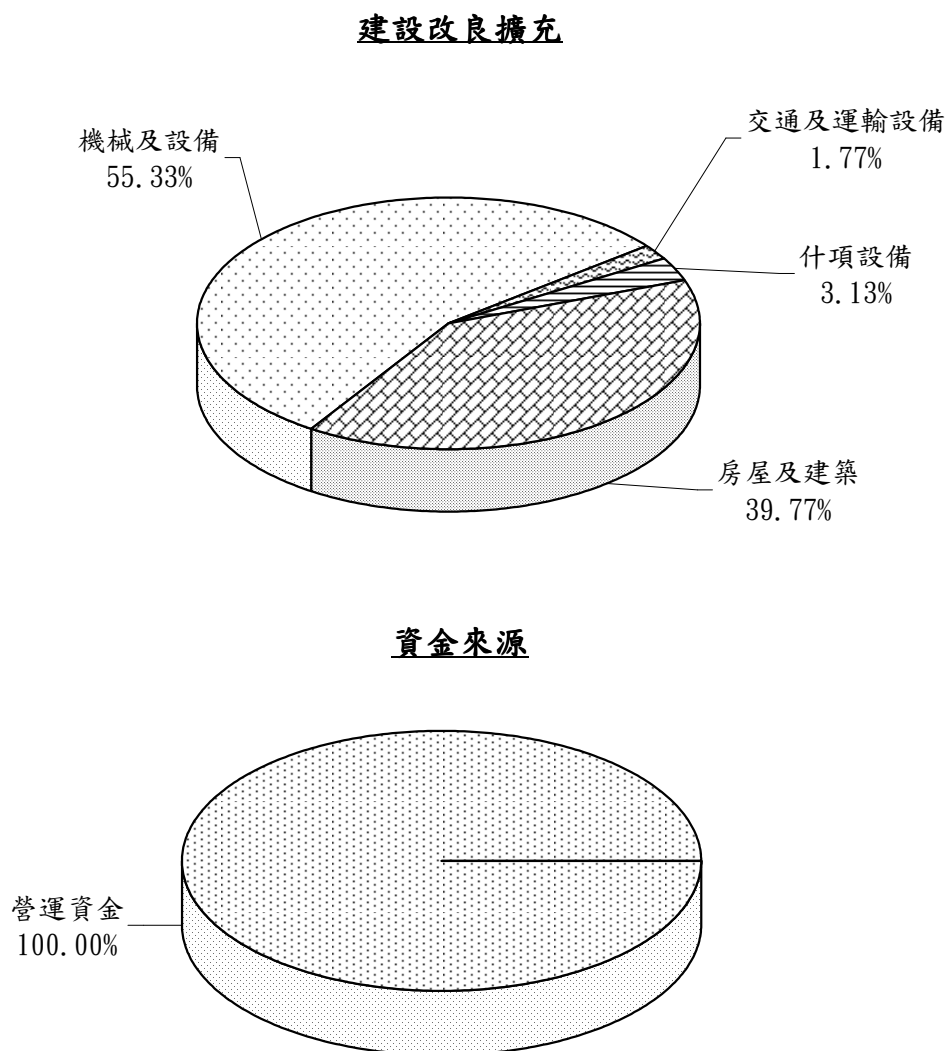
二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析

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104年度

- (一) 本(104)年度預算總數為9億1,736萬9千元。
 - 1. 專案計畫為2億9,500萬元，屬繼續計畫。
 - 2. 一般建築及設備計畫為6億2,236萬9千元。
- (二) 資金來源9億1,736萬9千元，均為自有資金。
- (三) 固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表，詳圖1。

圖1 104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	104年度預算	資金來源	104年度預算
土地		營運資金	917,369
土地改良物		出售不適用資產	
房屋及建築	364,800	國庫撥款	
機械及設備	507,587	外借資金	
交通及運輸設備	16,215		
什項設備	28,767		
合 計	917,369	合 計	917,369

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104年度

(四) 專案計畫

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之醫療環境。
- (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) 整合門診區之各項醫療資源。

2. 計畫內容(含目標能量)

- (1) 本院新門診大樓規劃為地下4層，地上7層之建築，總樓地板建築面積32,010平方公尺，內部功能有門診醫療區、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2-4層，依法定數量設置。

3. 計畫期間：自100年1月起至105年10月止，共計5年10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)
100	—	—
101	—	—
102	9,004	9,004
103	150,000	150,000
104	295,000	295,000
105	681,968	681,968
合計	1,135,972	1,135,972

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104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。

(五) 一般建築及設備計畫：編列6億2,236萬9千元。均係一次性項目，編列項目如下：

1. 房屋及建築：6,980萬元，配合醫療空間及病房更新等工程。

2. 機械及設備：5億0,758萬7千元，主要為資訊及醫療儀器汰舊更新。

3. 交通及運輸設備：1,621萬5千元，主要為嘉義分院電力整合監控系統等設備汰舊更新。

4. 什項設備：2,876萬7千元，主要為更新辦公設備。

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

(一) 本年度業務收入138億2,738萬9千元，較上年度預算數131億0,866萬8千元，增加7億1,872萬1千元，約5.48%，主要係醫療收入增加所致。

(二) 本年度業務成本與費用139億2,246萬7千元，較上年度預算數132億0,112萬1千元，增加7億2,134萬6千元，約5.46%，主要係醫療收入增加，醫療成本相對增加所致。

(三) 本年度業務外收入3億5,017萬9千元，較上年度預算數3億0,967萬4千元，增加4,050萬5千元，約13.08%，主要係雜項收入增加所致。

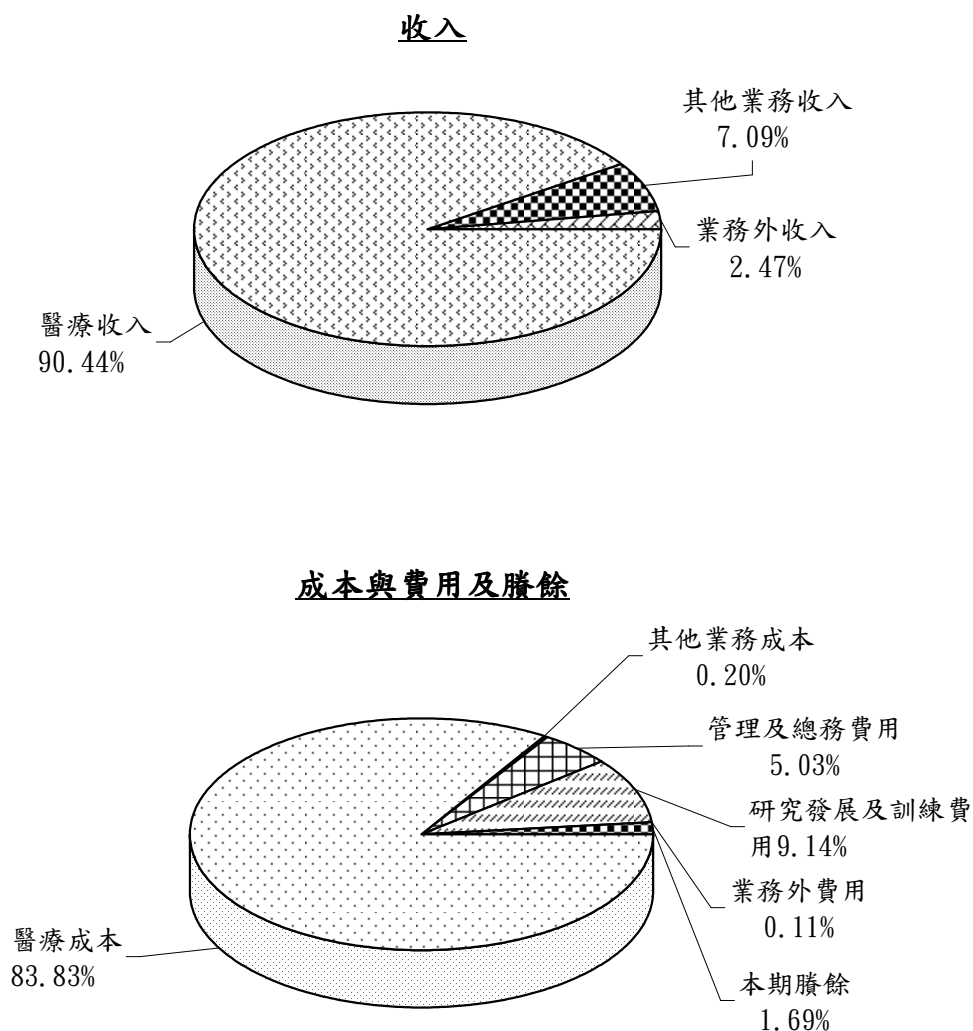
(四) 本年度業務外費用1,621萬1千元，較上年度預算數1,900萬4千元，減少279萬3千元，約14.70%，主要係雜項費用減少所致。

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104年度

- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘2億3,889萬元，較上年度預算數1億9,821萬7千元，增加4,067萬3千元，增加20.52%。
- (六) 本年度收入、成本與費用及賸餘圖表及最近5年度收入、成本與費用，詳圖2、3。

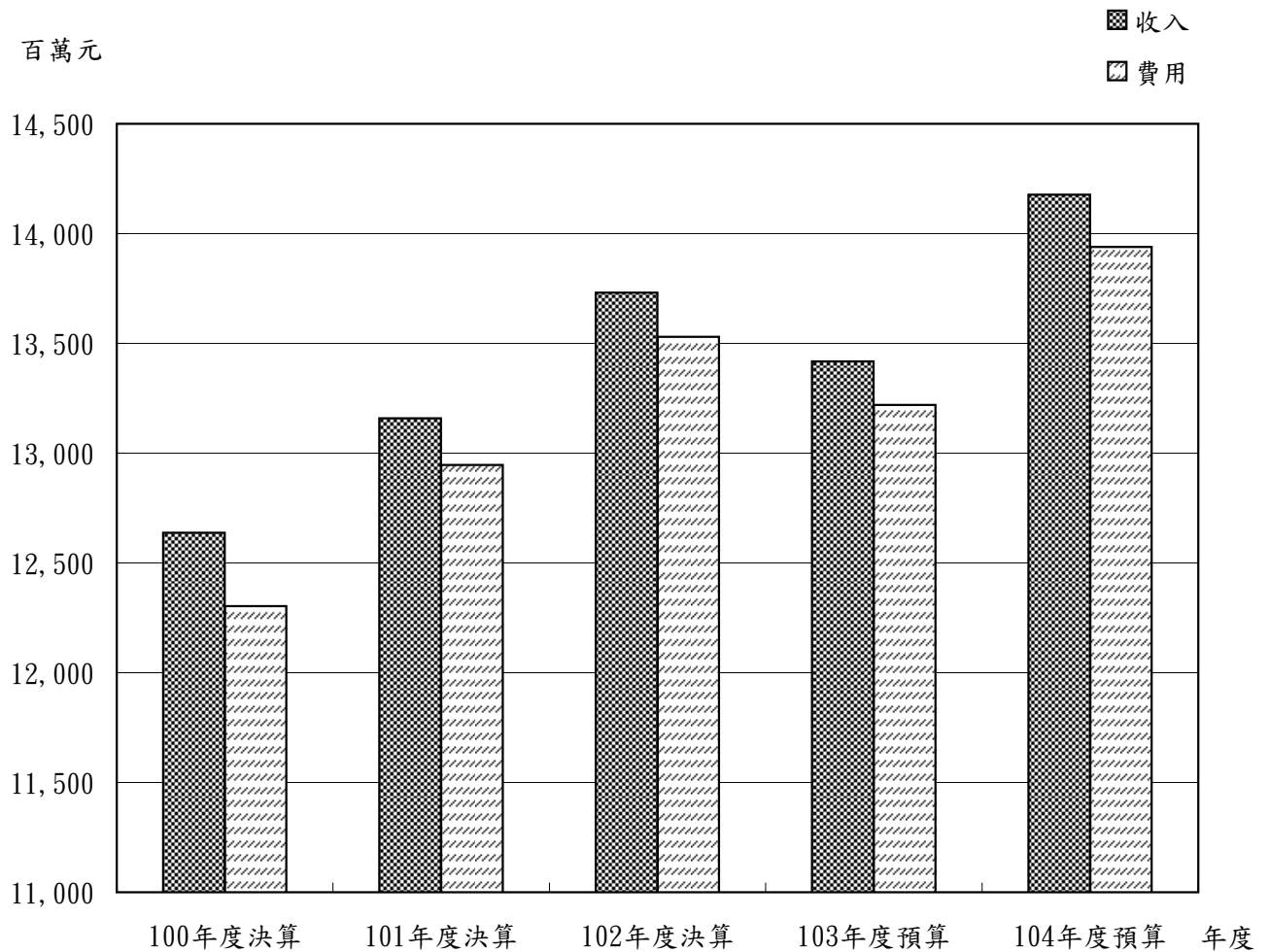
圖2 104年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	104年度預算	成本與費用及賸餘	104年度預算
業務收入	13,827,389	業務成本與費用	13,922,467
醫療收入	12,822,597	醫療成本	11,885,573
其他業務收入	1,004,792	其他業務成本	28,654
業務外收入	350,179	管理及總務費用	712,830
		研究發展及訓練費用	1,295,410
		業務外費用	16,211
		本期賸餘	238,890
收入總額	14,177,568	成本、費用及賸餘總額	14,177,568

圖3 最近5年收入與費用



單位：新臺幣千元

年度 項目	100年度決算	101年度決算	102年度決算	103年度預算	104年度預算
收入					
業務收入	12,164,772	12,800,443	13,267,444	13,108,668	13,827,389
業務外收入	472,244	358,356	463,378	309,674	350,179
收入合計	12,637,016	13,158,799	13,730,822	13,418,342	14,177,568
費用					
業務成本與費用	12,271,794	12,881,089	13,464,090	13,201,121	13,922,467
業務外費用	31,220	65,495	66,039	19,004	16,211
費用合計	12,303,014	12,946,584	13,530,129	13,220,125	13,938,678
本期賸餘	334,002	212,215	200,693	198,217	238,890

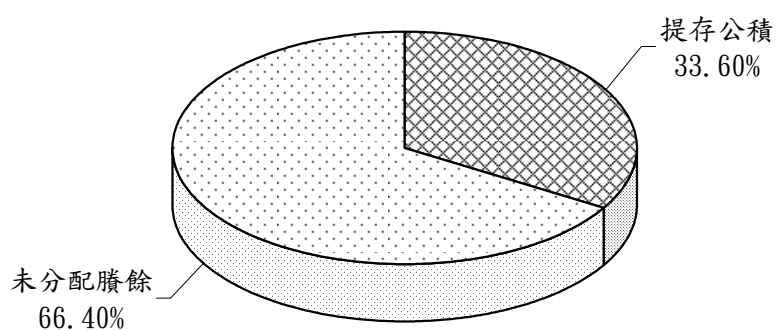
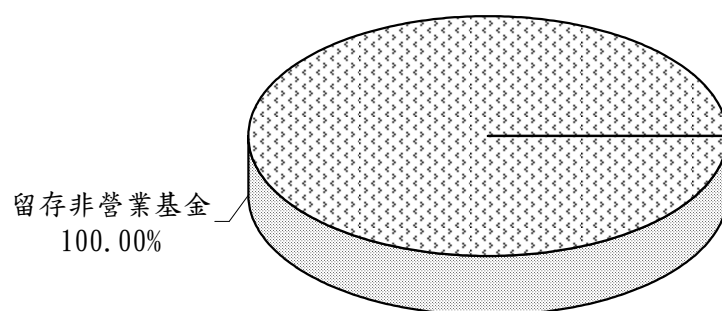
註：100至102年度決算數為審定決算數；103年度為預算案數。

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104年度

二、餘絀撥補之預計

- (一) 本年度預計賸餘2億3,889萬元，連同前期未分配賸餘3億8,619萬8千元，共有賸餘6億2,508萬8千元，扣除提存公積2億1,000萬元，未分配賸餘4億1,508萬8千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。

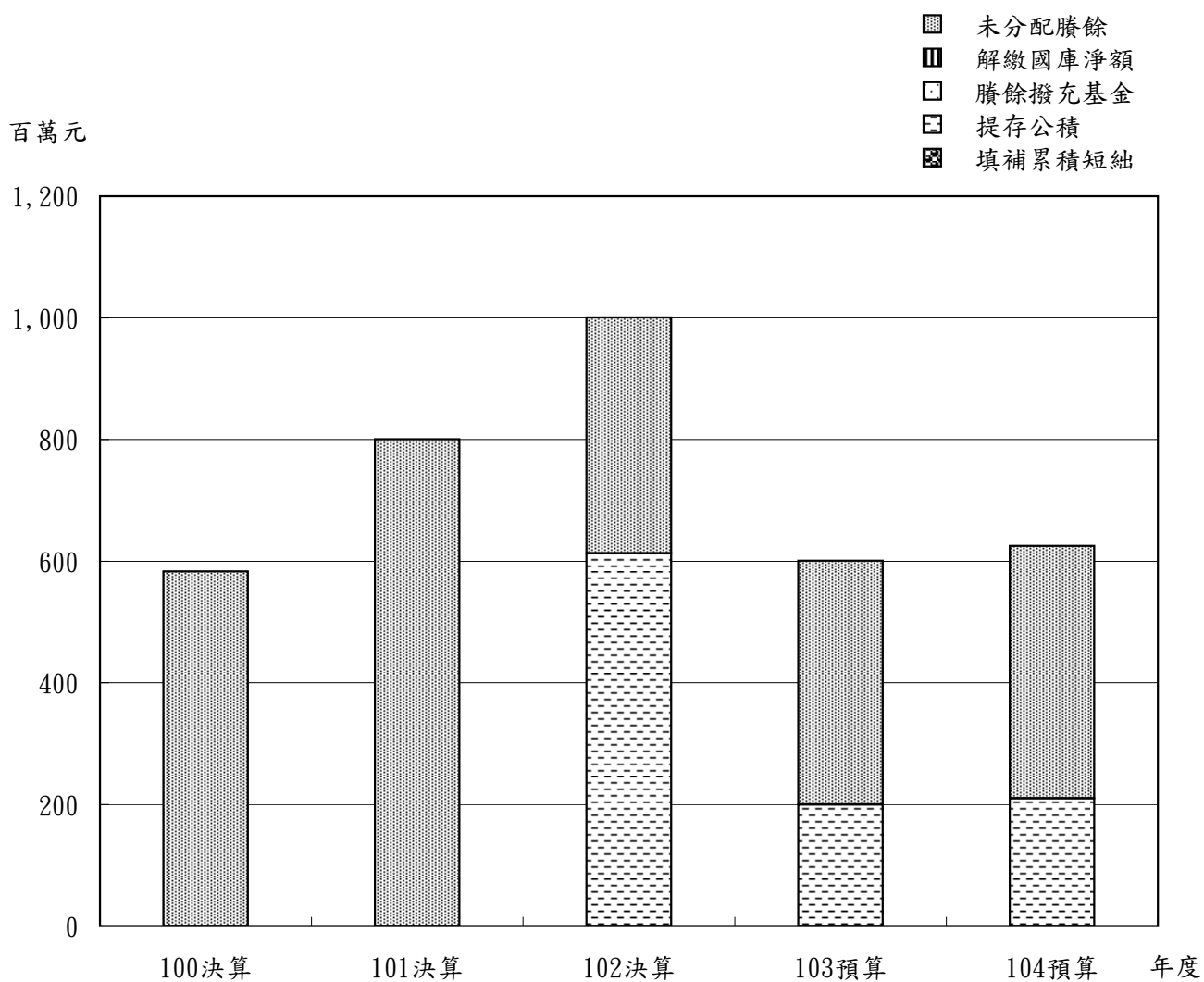
圖4 104年度賸餘分配

按分配程序分按所得對象分

單位：新臺幣千元

按分配程序分	104年度預算	按所得對象分	104年度預算
填補累積短絀		中央政府所得	
提存公積	210,000	留存非營業基金	625,088
賸餘撥充基金			
解繳國庫淨額			
未分配賸餘	415,088		
合 計	625,088	合 計	625,088

圖5 最近5年賸餘分配



單位：新臺幣千元

年度 項目	100年度決算	101年度決算	102年度決算	103年度預算	104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
賸餘撥充基金					
解繳國庫淨額					
未分配賸餘	582,987	800,128	387,981	400,696	415,088
合計	582,987	800,267	1,000,821	600,696	625,088

註：100至102年度決算數為審定決算數；103年度為預算案數。

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104年度

三、現金流量之預計

(一) 預計業務活動之淨現金流入8億5,275萬8千元，包括：

1. 本期賸餘2億3,889萬元。
2. 調整非現金項目6億1,386萬8千元，含加計提存呆帳、醫療折讓及短絀14億2,824萬6千元、折舊6億2,094萬6千元、攤銷5,878萬8千元、流動負債淨增4,003萬1千元及減計流動資產淨增15億3,414萬3千元。

(二) 預計投資活動之淨現金流出9億7,564萬2千元。其中現金流入130萬5千元，係減少無形資產、遞延借項及其他資產；現金流出9億7,694萬7千元，係包括增加流動金融資產及短期貸墊款156萬元、增加固定資產及遞耗資產9億1,736萬9千元，及增加無形資產、遞延借項及其他資產5,801萬8千元。

(三) 預計融資活動之淨現金流入1億8,612萬2千元。其中現金流入1億8,647萬2千元，係增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項；現金流出35萬元，係減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項。

(四) 現金及約當現金淨增6,323萬8千元，係期末現金44億3,702萬8千元，較期初現金43億7,379萬元增加之數。

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104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	%
13,267,444	100.00	業務收入	13,827,389	100.00	13,108,668	100.00	718,721	5.48
12,288,596	92.62	醫療收入	12,822,597	92.73	12,124,361	92.49	698,236	5.76
7,311,545	55.11	門診醫療收入	7,423,570	53.69	6,811,286	51.96	612,284	8.99
6,247,608	47.09	住院醫療收入	6,701,651	48.47	6,598,629	50.34	103,022	1.56
171,383	1.29	其他醫療收入	183,309	1.33	178,891	1.36	4,418	2.47
1,388,961	10.47	減：醫療折讓	1,427,986	10.33	1,390,697	10.61	37,289	2.68
52,979	0.40	減：醫療優待免費	57,947	0.42	73,748	0.56	-15,801	-21.43
978,848	7.38	其他業務收入	1,004,792	7.27	984,307	7.51	20,485	2.08
264,226	1.99	臨床教學研究補助收入	269,129	1.95	273,337	2.09	-4,208	-1.54
648,006	4.88	其他補助收入	675,296	4.88	654,070	4.99	21,226	3.25
66,616	0.50	雜項業務收入	60,367	0.44	56,900	0.43	3,467	6.09
13,464,090	101.48	業務成本與費用	13,922,467	100.69	13,201,121	100.71	721,346	5.46
11,457,811	86.36	醫療成本	11,885,573	85.96	11,233,543	85.70	652,030	5.80
5,104,266	38.47	門診醫療成本	5,311,682	38.41	4,942,904	37.71	368,778	7.46
6,203,892	46.76	住院醫療成本	6,415,359	46.40	6,139,472	46.84	275,887	4.49
149,653	1.13	其他醫療成本	158,532	1.15	151,167	1.15	7,365	4.87
39,511	0.30	其他業務成本	28,654	0.21	28,335	0.22	319	1.13
39,511	0.30	雜項業務成本	28,654	0.21	28,335	0.22	319	1.13
666,055	5.02	管理及總務費用	712,830	5.16	711,039	5.42	1,791	0.25
666,055	5.02	管理費用及總務費用	712,830	5.16	711,039	5.42	1,791	0.25
1,300,713	9.80	研究發展及訓練費用	1,295,410	9.37	1,228,204	9.37	67,206	5.47
596,081	4.49	研究發展費用	591,941	4.28	547,611	4.18	44,330	8.10
704,632	5.31	訓練費用	703,469	5.09	680,593	5.19	22,876	3.36
-196,646	-1.48	業務賸餘(短絀-)	-95,078	-0.69	-92,453	-0.71	-2,625	

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104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	%
463,378	3.49	業務外收入	350,179	2.53	309,674	2.36	40,505	13.08
39,171	0.30	財務收入	38,194	0.28	36,870	0.28	1,324	3.59
39,171	0.30	利息收入	38,194	0.28	36,870	0.28	1,324	3.59
424,207	3.20	其他業務外收入	311,985	2.26	272,804	2.08	39,181	14.36
129,957	0.98	資產使用及權利金收入	130,504	0.94	109,884	0.84	20,620	18.77
103	0.00	受贈收入						
1,990	0.01	賠(補)償收入						
2,830	0.02	違規罰款收入	1,781	0.01	4,553	0.03	-2,772	-60.88
19	0.00	收回呆帳						
289,308	2.18	雜項收入	179,700	1.30	158,367	1.21	21,333	13.47
66,039	0.50	業務外費用	16,211	0.12	19,004	0.14	-2,793	-14.70
66,039	0.50	其他業務外費用	16,211	0.12	19,004	0.14	-2,793	-14.70
66,039	0.50	雜項費用	16,211	0.12	19,004	0.14	-2,793	-14.70
397,339	2.99	業務外賸餘(短絀-)	333,968	2.42	290,670	2.22	43,298	14.90
200,693	1.51	本期賸餘(短絀-)	238,890	1.73	198,217	1.51	40,673	20.52

註：前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為預算案數。

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104年度

- 一、本年度業務收入13,827,389千元，較上年度預算數13,108,668千元，增加718,721千元，約5.48%，分項編列情形如次：
- （一）醫療收入12,822,597千元，主要為：
1. 門診醫療收入：預計門診就醫為2,539,857人次，平均單價為2,922.83元。
 2. 住院醫療收入：預計住院診療為927,000人日，平均單價為7,229.40元。
 3. 其他醫療收入：183,309千元。
 4. 醫療折讓：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：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1,004,792千元。主要為臨床教學研究補助收入269,129千元，其他補助收入675,296千元（社區醫療服務及居家護理31,259千元、優惠存款差息補助73,413千元、退休撫卹經費補助295,892千元、公費養護病床139,936千元、執行公共衛生任務35,446千元、高齡醫學發展與照護計畫9,548千元、安寧緩和醫療照護與推廣3,898千元及健保署給付之教學補助85,904千元），雜項業務收入60,367千元。
- 二、本年度業務成本與費用13,922,467千元，較上年度預算數13,201,121千元，增加721,346千元，約5.46%，分項編列情形如次：
- （一）醫療成本11,885,573千元，主要為：
1. 門診醫療成本：預計門診就醫為2,539,857人次，平均單價為2,091.33元。
 2. 住院醫療成本：預計住院診療為927,000人日，平均單價為6,920.56元。
 3. 其他醫療成本：158,532千元。
- （二）其他業務成本：28,654千元。
- （三）管理及總務費用：712,830千元。
- （四）研究發展及訓練費用：1,295,410千元。
- 三、以上業務收支相抵後，預計業務短絀95,078千元。
- 四、本年度業務外收入350,179千元，較上年度預算數309,674千元，增加40,505千元，約13.08%，分項編列情形如次：
- （一）財務收入38,194千元，為利息收入。
- （二）其他業務外收入311,985千元，主要為資產使用及權利金收入130,504千元，違規罰款收入1,781千元，雜項收入179,700千元。
- 五、業務外費用16,211千元，較上年度預算數19,004千元，減少2,793千元，約14.70%，均為雜項費用。
- 六、以上業務收支相抵後，預計業務外賸餘333,968千元。
- 七、業務及業務外收支相抵後，預計賸餘238,890千元。

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104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	%	
600,696	100.00	賸餘之部	625,088	100.00	
198,217	33.00	本期賸餘	238,890	38.22	
402,479	67.00	前期未分配賸餘	386,198	61.78	
200,000	33.29	分配之部	210,000	33.60	
200,000	33.29	提存公積	210,000	33.60	
400,696	66.71	未分配賸餘	415,088	66.40	

註：上年度預算數為預算案數。

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104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-)	238,890	
調整非現金項目	613,868	1. 提列呆帳、醫療折讓及短絀 1,428,246千元。 2. 提列折舊620,946千元。 3. 攤銷58,788千元。 4. 流動資產淨增 1,534,143千元。 5. 流動負債淨增 40,031千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	852,758	
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	1,305	減少暫付及待結轉帳項1,305千元。
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	-1,560	增加短期墊款1,560千元。
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金		
增加固定資產及遞耗資產	-917,369	增加房屋及建築364,800千元、機械 及設備507,587千元、交通及運輸設 備16,215千元、什項設備28,767千
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-58,018	增加無形資產31,847千元、遞延借項 25,000千元、暫付及待結轉帳項 1,171千元。
其他投資活動之現金流出		
投資活動之淨現金流入(流出-)	-975,642	
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	186,472	增加存入保證金24,373千元、應付保 管款3,750千元、暫收及待結轉帳項 130,349千元、其他什項負債28,000 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	-350	減少應付保管款350千元。
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-)	186,122	
匯率變動影響數		
現金及約當現金之淨增(淨減-)	63,238	
期初現金及約當現金	4,373,790	
期末現金及約當現金	4,437,028	

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104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18,919千元，退休及離職準備金及應付退休及離職金同額增加18,919千元。
2. 提列代管資產折舊59,185千元，什項資產及什項負債同額減少59,185千元，受贈公積增加59,185千元。
3. 賸餘提存公積210,000千元。

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104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				12,822,597	
門診醫療收入	人次	2,539,857	2,922.83	7,423,570	
住院醫療收入	人日	927,000	7,229.40	6,701,651	
其他醫療收入				183,309	
減:醫療折讓				1,427,986	
減:醫療優待免費				57,947	

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104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	1,004,792	
臨床教學研究補助收入	269,129	
其他補助收入	675,296	1. 社區醫療服務及居家護理31,259千元。 2. 優惠存款利息差額補助款73,413千元。 3. 舊制退休及撫卹金補助款295,892千元。 4. 公費養護病床補助款139,936千元。 5. 公共衛生任務補助款35,446千元。 6. 高齡醫學發展與照護9,548千元。 7. 安寧緩和醫療照護與推廣3,898千元。 8. 健保署給付之教研補助 85,904千元。
雜項業務收入	60,367	

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104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	350,179	
財務收入	38,194	
利息收入	38,194	
其他業務外收入	311,985	
資產使用及權利金收入	130,504	
違規罰款收入	1,781	
雜項收入	179,700	

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				11,885,573
門診醫療成本	人次	2,539,857	2,091.33	5,311,682
用人費用				1,601,246
正式員額薪資				580,825
聘僱及兼職人員薪資				91,750
超時工作報酬				48,561
獎金				587,349
退休及卹償金				173,384
福利費				119,290
提繳費				87
服務費用				673,918
水電費				70,037
郵電費				4,046
旅運費				689
印刷裝訂與廣告費				5,824
修理保養及保固費				75,521
保險費				230
一般服務費				131,734
專業服務費				385,837
公共關係費				
材料及用品費				2,772,356
使用材料費				4,530
用品消耗				8,298
商品及醫療用品				2,759,528
租金與利息				45,594
房租				240
機器租金				39,860
交通及運輸設備租金				3,657
什項設備租金				1,837
折舊、折耗及攤銷				208,596
土地改良物折舊				

兵輔導委員會
醫院作業基金
明細表

104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
2,420,291	2,042.28	11,233,543	2,491,059	2,049.03	11,457,811
		4,942,904			5,104,266
		1,431,238			1,409,288
		561,361			489,866
		79,739			78,250
		43,122			44,293
		518,587			550,875
		126,007			137,406
		102,347			108,516
		75			82
		635,266			570,293
		60,823			70,582
		4,783			4,230
		1,552			1,521
		5,282			6,233
		58,863			70,188
		327			212
		112,232			106,079
		390,587			310,218
		817			1,030
		2,603,400			2,897,435
		6,093			4,473
		13,601			9,050
		2,583,706			2,883,912
		56,261			50,522
240	292				
50,222	46,174				
4,464	2,464				
1,335	1,592				
209,358	166,614				
114					

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				27,624
機械及設備折舊				132,943
交通及運輸設備折舊				2,003
什項設備折舊				7,197
代管資產折舊				25,943
攤銷				12,886
稅捐與規費				1,832
消費與行為稅				1,604
規費				228
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				5,734
會費				5,734
短絀、賠償與保險給付				110
各項短絀				110
其他				2,296
其他費用				2,296
住院醫療成本	人日	927,000	6,920.56	6,415,359
用人費用				2,498,661
正式員額薪資				954,981
聘僱及兼職人員薪資				163,062
超時工作報酬				84,199
獎金				850,042
退休及卹償金				289,909
福利費				156,380
提繳費				88
服務費用				1,059,405
水電費				98,975
郵電費				4,840
旅運費				664
印刷裝訂與廣告費				4,936
修理保養及保固費				102,023
保險費				297

兵輔導委員會
醫院作業基金
明細表

104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
923,798	6,645.90	32,763	871,490	7,118.72	27,382
		144,194			105,569
		2,542			1,661
		3,730			5,993
		22,748			18,058
		3,267			7,951
		2,061			1,731
		1,561			1,488
		500			243
		5,260			5,448
		5,260			5,448
		60			481
		60			481
					2,454
					2,454
		6,139,472			6,203,892
		2,552,591			2,394,440
		968,171			874,644
		196,414			132,776
		76,253			83,300
		873,893			855,199
		292,424			289,076
		145,361			159,353
		75			92
		976,234			1,056,949
98,932	96,972				
5,120	4,318				
1,027	181				
4,365	4,578				
100,218	99,728				
302	240				

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
一般服務費				164,751
專業服務費				682,919
公共關係費				
材料及用品費				2,499,139
使用材料費				8,790
用品消耗				20,757
商品及醫療用品				2,469,592
租金與利息				35,077
機器租金				31,264
交通及運輸設備租金				2,563
什項設備租金				1,250
折舊、折耗及攤銷				315,900
土地改良物折舊				
房屋折舊				48,809
機械及設備折舊				217,631
交通及運輸設備折舊				2,922
什項設備折舊				3,015
代管資產折舊				25,818
攤銷				17,705
稅捐與規費				1,277
消費與行為稅				994
規費				283
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				4,510
會費				4,510
短絀、賠償與保險給付				150
各項短絀				150
其他				1,240
其他費用				1,240
其他醫療成本				158,532
用人費用				24,605
正式員額薪資				17,164

兵輔導委員會
醫院作業基金
明細表

104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
		171,503			220,819
		593,557			628,726
		1,210			1,387
		2,251,336			2,418,130
		10,427			8,345
		16,898			27,707
		2,224,011			2,382,078
		38,374			38,321
		36,509			34,082
					2,717
		1,865			1,522
		314,447			288,579
		192			
		47,970			48,222
		219,589			187,612
		3,363			2,744
		5,730			2,907
		32,077			33,702
		5,526			13,392
		995			1,236
		875			1,015
		120			221
		5,328			4,080
		5,328			4,080
		159			1,226
		159			1,226
		8			931
		8			931
		151,167			149,653
		24,024			22,938
		15,600			15,707

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
超時工作報酬				660
獎金				814
退休及卹償金				4,143
福利費				1,824
服務費用				95,235
水電費				2,122
郵電費				44
旅運費				1
印刷裝訂與廣告費				71
修理保養及保固費				3,132
保險費				17
一般服務費				89,848
專業服務費				
材料及用品費				36,387
使用材料費				48
用品消耗				36,339
折舊、折耗及攤銷				2,232
房屋折舊				768
機械及設備折舊				348
交通及運輸設備折舊				36
什項設備折舊				1,080
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				20
會費				20

註：1. 一般服務費內含契僱人力125人(行政人員)，計時與計件人員酬金65,131千元。專業服務費內含契僱人力1,651人，專技人員酬金1,012,429千元，其中醫師73人，編列90,249千元；護理人員1,162人，編列663,746千元；其他醫事人員354人，編列221,792千元；非醫事技術人員62人，編列36,642千元。

兵輔導委員會
醫院作業基金
明細表

104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
		336			649
		1,092			796
		5,544			3,982
		1,452			1,804
		96,649			96,430
		1,560			2,117
		48			44
		24			1
		48			73
		3,420			3,122
		12			17
		91,513			91,056
		24			
		28,764			28,327
		96			43
		28,668			28,284
		1,620			1,896
		1,080			757
		168			279
		24			38
		348			822
		62			41
		62			41
		48			21
		48			21

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61人，相關費用45,491千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理8人，相關費用10,186千元；營養膳食勞務44人，相關費用75,029千元；環境及設備維護保養172人，相關費用74,547千元；照顧服務員193人，相關費用44,229千元；醫療行政雜務221人，相關費用74,650千元；安全維護警衛勤務50人，相關費用18,535千元；交通及運輸設備租金內含勞務承攬人力，其中醫療行政雜務1人，相關費用680千元。

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104年度

科	目	說	明
醫療成本		本年度醫療成本11,885,573千元，較上年度預算數11,233,543千元，增加652,030千元，約5.80%，分項編列情形如下：	
門診醫療成本		一、門診醫療成本：5,311,682千元	
用人費用		(一)用人費用：1,601,246千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」編列顧問人員報酬36千元，職員薪金550,553千元，工員工資30,236千元，計580,825千元。	
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91,750千元。	
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15,021千元，醫護人員值班費31,697千元，誤餐費1,843千元，計48,561千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金431,835千元，考績獎金74,822千元，年終獎金80,692千元，計587,349千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：提列職員退休及離職金164,093千元，工員退休及離職金6,426千元，卹償金2,865千元，計173,384千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費82,026千元，傷病醫藥費843千元，其他福利費36,421千元，計119,290千元。	
提繳費		7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費87千元。	
服務費用		(二)服務費用：673,918千元	
水電費		1. 水電費：按業務需要，本於撙節原則編列70,037千元。	
郵電費		2. 郵電費：按業務需要，本於撙節原則編列4,046千元。	
旅運費		3. 旅運費：編列國內旅費625千元，貨物運費64千元，計689千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：編列印刷及裝訂費5,824千元。	
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包括房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費75,521千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列230千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：編列佣金、匯費、經理費及手續費252千元，外包費92,896千元，義工服務費1,669千元，計時與計件人員酬金34,911千元，體育活動費2,006千元，計131,734千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：編列專技人員酬金354,140千元，法律事務費212千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費296千元，委託檢驗(定)試驗認證費8,098千元，電子計算機軟體服務費3,846千元，其他19,245千元，計385,837千元。	
材料及用品費		(三)材料及用品費：2,772,356千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列4,530千元。	

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104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8,298千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列2,759,528千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：45,594千元	
房租		1. 房租：240千元。	
機器租金		2. 機器租金：39,860千元。	
交通及運輸設備租金		3. 交通及運輸設備租金：3,657千元。	
什項設備租金		4. 什項設備租金：1,837千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：208,596千元	
房屋折舊		1. 房屋折舊：依直線法計提折舊27,624千元。	
機械及設備折舊		2. 機械及設備折舊：依直線法計提折舊132,943千元。	
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2,003千元。	
什項設備折舊		4. 什項設備折舊：依直線法計提折舊7,197千元。	
代管資產折舊		5. 代管資產折舊：依直線法計提折舊25,943千元。	
攤銷		6. 攤銷：12,886千元。	
稅捐與規費		(六) 稅捐與規費：1,832千元	
消費與行為稅		1. 消費與行為稅：1,604千元。	
規費		2. 規費：228千元。	
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：5,734千元	
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5,734千元。	
短絀、賠償與保險給付		(八) 短絀、賠償與保險給付：110千元	
各項短絀		各項短絀：110千元。	
其他		(九) 其他：2,296千元	
其他費用		其他費用：2,296千元。	
住院醫療成本		二、住院醫療成本：6,415,359千元	
用人費用		(一) 用人費用：2,498,661千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金900,935千元，工員工資54,046千元，計954,981千元。	
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163,062千元。	

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104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25,195千元，醫護人員值班費56,196千元，誤餐費2,808千元，計84,199千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金626,691千元，考績獎金102,793千元，年終獎金120,558千元，計850,042千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：提列職員退休及離職金273,706千元，工員退休及離職金12,543千元，卹償金3,660千元，計289,909千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費107,276千元，傷病醫藥費1,103千元，其他福利費48,001千元，計156,380千元。	
提繳費		7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費88千元。	
服務費用		(二) 服務費用：1,059,405千元	
水電費		1. 水電費：按業務需要，本於撙節原則編列98,975千元。	
郵電費		2. 郵電費：按業務需要，本於撙節原則編列4,840千元。	
旅運費		3. 旅運費：編列國內旅費641千元，貨物運費23千元，計664千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：編列印刷及裝訂費4,936千元。	
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包括房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費102,023千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列297千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：編列佣金、匯費、經理費及手續費347千元，外包費129,940千元，義工服務費1,889千元，計時與計件人員酬金30,212千元，體育活動費2,363千元，計164,751千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：編列專技人員酬金658,289千元，法律事務費840千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費272千元，委託檢驗(定)試驗認證費8,604千元，委託考選訓練費96千元，電子計算機軟體服務費3,913千元，其他10,905千元，計682,919千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：2,499,139千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列8,790千元。	
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20,757千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列2,469,592千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：35,077千元	
機器租金		1. 機器租金：31,264千元。	
交通及運輸設備租金		2. 交通及運輸設備租金：2,563千元。	
什項設備租金		3. 什項設備租金：1,250千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
醫療成本說明
 中華民國104年度

科	目	說	明
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：315,900千元	
房屋折舊		1. 房屋折舊：依直線法計提折舊48,809千元。	
機械及設備折舊		2. 機械及設備折舊：依直線法計提折舊217,631千元。	
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2,922千元。	
什項設備折舊		4. 什項設備折舊：依直線法計提折舊3,015千元。	
代管資產折舊		5. 代管資產折舊：依直線法計提折舊25,818千元。	
攤銷		6. 攤銷：17,705千元。	
稅捐與規費		(六) 稅捐與規費：1,277千元	
消費與行為稅		1. 消費與行為稅：994千元。	
規費		2. 規費：283千元。	
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：4,510千元	
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4,510千元。	
短絀、賠償與保險給付		(八) 短絀、賠償與保險給付：150千元	
各項短絀		各項短絀：150千元。	
其他		(九) 其他：1,240千元	
其他費用		其他費用：1,240千元。	
其他醫療成本		三、 其他醫療成本：158,532千元	
用人費用		(一) 用人費用：24,605千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金16,368千元，工員工資796千元，計17,164千元。	
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168千元，醫護人員值班費492千元，計660千元。	
獎金		3. 獎金：編列績效獎金588千元，考績獎金96千元，年終獎金130千元，計814千元。	
退休及卹償金		4. 退休及卹償金：提列職員退休及離職金4,119千元，工員退休及離職金24千元，計4,143千元。	
福利費		5. 福利費：編列分擔員工保險費1,260千元，傷病醫藥費9千元，其他福利費555千元，計1,824千元。	
服務費用		(二) 服務費用：95,235千元	
水電費		1. 水電費：按業務需要，本於撙節原則編列2,122千元。	
郵電費		2. 郵電費：按業務需要，本於撙節原則編列44千元。	

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104年度

科	目	說	明
旅運費		3. 旅運費：編列國內旅費1千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：編列印刷及裝訂費71千元。	
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包括房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費3,132千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列17千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：編列外包費89,812千元，計時與計件人員酬金8千元，體育活動費28千元，計89,848千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：36,387千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列48千元。	
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36,339千元。	
折舊、折耗及攤銷		(四) 折舊、折耗及攤銷：2,232千元	
房屋折舊		1. 房屋折舊：依直線法計提折舊768千元。	
機械及設備折舊		2. 機械及設備折舊：依直線法計提折舊348千元。	
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36千元。	
什項設備折舊		4. 什項設備折舊：依直線法計提折舊1,080千元。	
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：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：20千元	
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20千元。	

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104年度

科	目	說	明
其他業務成本		本年度其他業務成本28,654千元，較上年度預算數28,335千元，增加319千元，約1.13%，分項編列情形如下：	
雜項業務成本			
用人費用		一、用人費用：1,773千元	
正式員額薪資		正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金1,773千元。	
服務費用		二、服務費用：26,881千元	
專業服務費		專業服務費：編列其他26,881千元。	

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104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
666,055	711,039	管理及總務費用	712,830
666,055	711,039	管理費用及總務費用	712,830
395,851	425,404	用人費用	415,849
189,904	222,021	正式員額薪資	199,391
9,267	9,433	聘僱及兼職人員薪資	12,278
15,897	15,633	超時工作報酬	15,996
67,304	60,135	獎金	69,885
63,618	73,299	退休及卹償金	67,767
627		資遣費	
49,143	44,798	福利費	50,437
91	85	提繳費	95
131,751	146,905	服務費用	150,875
18,800	23,699	水電費	20,757
3,869	3,462	郵電費	4,060
1,122	737	旅運費	859
2,473	3,632	印刷裝訂與廣告費	2,468
30,006	27,572	修理保養及保固費	29,552
590	591	保險費	626
66,471	74,121	一般服務費	74,911
6,306	10,550	專業服務費	13,074
2,114	2,541	公共關係費	4,568
20,038	17,832	材料及用品費	19,251
9,955	7,556	使用材料費	10,208
10,083	10,276	用品消耗	9,043
2,161	10,391	租金與利息	2,965
		地租及水租	27
1,543	9,743	機器租金	2,325
23		交通及運輸設備租金	59
595	648	什項設備租金	554
114,167	108,521	折舊、折耗及攤銷	121,486
88	115	土地改良物折舊	88

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104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
16,990	11,752	房屋折舊	17,174
54,817	52,781	機械及設備折舊	61,032
2,277	1,883	交通及運輸設備折舊	2,495
4,703	6,850	什項設備折舊	5,232
7,484	7,002	代管資產折舊	7,424
27,808	28,138	攤銷	28,041
899	805	稅捐與規費	912
285	364	消費與行為稅	301
614	441	規費	611
922	1,141	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	987
922	1,141	會費	987
266	40	其他	505
266	40	其他費用	505

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32,082千元。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540千元。

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11人，相關費用8,087千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養32人，相關費用13,090千元；醫療行政雜務62人，相關費用20,878千元；安全維護警衛勤務10人，相關費用3,465千元。

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104年度

科	目	說	明
管理及總務費用		本年度管理及總務費用712,830千元，較上年度預算數711,039千元，增加1,791千元，約0.25%，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：415,849千元	
正式員額薪資		(一) 正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」編列顧問人員報酬24千元，職員薪金177,134千元，工員工資22,233千元，計199,391千元。	
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12,278千元。	
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5,171千元，醫護人員值班費10,765千元，誤餐費60千元，計15,996千元。	
獎金		(四) 獎金：編列績效獎金25,940千元，考績獎金11,252千元，年終獎金32,693千元，計69,885千元。	
退休及卹償金		(五) 退休及卹償金：提列職員退休及離職金63,788千元，工員退休及離職金3,004千元，卹償金975千元，計67,767千元。	
福利費		(六) 福利費：編列分擔員工保險費34,316千元，傷病醫藥費334千元，其他福利費15,787千元，計50,437千元。	
提繳費		(七) 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費95千元。	
服務費用		二、服務費用：150,875千元	
水電費		(一) 水電費：按業務需要，本於撙節原則編列20,757千元。	
郵電費		(二) 郵電費：按業務需要，本於撙節原則編列4,060千元。	
旅運費		(三) 旅運費：編列國內旅費844千元，貨物運費15千元，計859千元。	
印刷裝訂與廣告費		(四) 印刷裝訂與廣告費：編列印刷及裝訂費2,468千元。	
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包括房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費29,552千元。	
保險費		(六) 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列626千元。	
一般服務費		(七) 一般服務費：編列佣金、匯費、經理費及手續費11千元，外包費40,617千元，義工服務費736千元，計時與計件人員酬金32,082千元，體育活動費1,465千元，計74,911千元。	
專業服務費		(八) 專業服務費：編列專技人員酬金540千元，法律事務費1,517千元，工程及管理諮詢服務費9千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費173千元，委託檢驗(定)試驗認證費5,533千元，電子計算機軟體服務費5,134千元，其他168千元，計13,074千元。	
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：19,251千元	
使用材料費		(一) 使用材料費：依業務需要編列10,208千元。	

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104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9,043千元	
租金與利息		四、 租金與利息：2,965千元	
地租及水租		(一) 地租及水租：27千元。	
機器租金		(二) 機器租金：2,325千元。	
交通及運輸設備租金		(三) 交通及運輸設備租金：59千元。	
什項設備租金		(四) 什項設備租金：554千元。	
折舊、折耗及攤銷		五、 折舊、折耗及攤銷：121,486千元	
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17,174千元。	
機械及設備折舊		(三) 機械及設備折舊：依直線法計提折舊61,032千元。	
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2,495千元。	
什項設備折舊		(五) 什項設備折舊：依直線法計提折舊5,232千元。	
代管資產折舊		(六) 代管資產折舊：依直線法計提折舊7,424千元。	
攤銷		(七) 攤銷：28,041千元。	
稅捐與規費		六、 稅捐與規費：912千元	
消費與行為稅		(一) 消費與行為稅：301千元。	
規費		(二) 規費：611千元。	
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：987千元	
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987千元。	
其他		八、 其他：505千元	
其他費用		其他費用：505千元。	

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104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
1,300,713	1,228,204	研究發展及訓練費用	1,295,410
596,081	547,611	研究發展費用	591,941
251,713	264,872	用人費用	262,420
46,079	42,516	正式員額薪資	51,207
17,329	15,060	聘僱及兼職人員薪資	19,356
888	756	超時工作報酬	900
161,786	174,984	獎金	164,706
11,155	14,696	退休及卹償金	11,611
14,476	16,860	福利費	14,640
267,002	217,616	服務費用	250,420
4,339	1,728	水電費	4,340
779	420	郵電費	834
1,054	1,143	旅運費	1,061
1,817	1,704	印刷裝訂與廣告費	1,816
7,068	7,248	修理保養及保固費	7,104
7		保險費	7
146,663	97,956	一般服務費	121,311
105,275	107,417	專業服務費	113,947
53,638	42,355	材料及用品費	52,675
2,866	2,159	使用材料費	2,940
7,977	14,564	用品消耗	7,915
42,795	25,632	商品及醫療用品	41,820
1,046	84	租金與利息	108
941		機器租金	
105	84	什項設備租金	108
20,106	20,220	折舊、折耗及攤銷	23,804
4,951	4,428	房屋折舊	5,024
13,099	15,180	機械及設備折舊	16,122
126	108	交通及運輸設備折舊	128
1,815	480	什項設備折舊	2,374
115	24	攤銷	156

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104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
2,129	2,459	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	2,358
99	84	會費	108
2,030	2,375	捐助、補助與獎助	2,250
447	5	其他	156
447	5	其他費用	156
704,632	680,593	訓練費用	703,469
486,587	467,178	用人費用	482,663
88,405	117,678	正式員額薪資	101,647
89,368	75,204	聘僱及兼職人員薪資	88,944
17,717	9,396	超時工作報酬	17,759
254,012	216,616	獎金	236,186
19,986	19,988	退休及卹償金	20,811
17,099	28,296	福利費	17,316
164,719	169,700	服務費用	171,296
20,986	17,312	水電費	20,975
106	69	郵電費	108
3,680	4,307	旅運費	4,465
1,745	1,584	印刷裝訂與廣告費	1,752
9,247	11,513	修理保養及保固費	9,096
1		保險費	1
80,301	89,832	一般服務費	86,483
48,653	45,083	專業服務費	48,416
42,770	36,121	材料及用品費	37,986
72	84	使用材料費	65
42,387	36,011	用品消耗	37,619
311	26	商品及醫療用品	302
95	49	租金與利息	98
2		機器租金	2
93	49	什項設備租金	96
6,653	4,872	折舊、折耗及攤銷	7,716
2,471	2,040	房屋折舊	2,496

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104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
2,402	2,400	機械及設備折舊	2,964
239	240	交通及運輸設備折舊	240
1,541	192	什項設備折舊	2,016
21	2	稅捐與規費	22
21	2	規費	22
2,818	2,434	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	2,880
2,818	2,434	會費	2,880
969	237	其他	808
969	237	其他費用	808

註：1. 一般服務費內含契僱人力405人，計時與計件人員酬金154,094千元，其中實習醫生240人，編列34,560千元；行政人員165人，編列119,534千元。專業服務費內含契僱人力227人，專技人員酬金128,493千元，其中醫師34人，編列17,872千元；護理人員144人，編列78,634千元；其他醫事人員43人，編列26,195千元；非醫事技術人員6人，編列5,792千元。

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6人，相關費用4,457千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養53人，相關費用23,350千元；醫療行政雜務78人，相關費用23,505千元。

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104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1,295,410千元，較上年度預算數1,228,204千元，增加67,206千元，約5.47%，分項編列情形如下：	
研究發展費用		一、研究發展費用：591,941千元	
用人費用		(一) 用人費用：262,420千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金49,083千元，工員工資2,124千元，計51,207千元。	
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19,356千元。	
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228千元，醫護人員值班費672千元，計900千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金147,036千元，考績獎金5,292千元，年終獎金12,378千元，計164,706千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：提列職員退休及離職金11,539千元，工員退休及離職金72千元，計11,611千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費10,224千元，傷病醫藥費95千元，其他福利費4,321千元，計14,640千元。	
服務費用		(二) 服務費用：250,420千元	
水電費		1. 水電費：按業務需要，本於撙節原則編列4,340千元。	
郵電費		2. 郵電費：按業務需要，本於撙節原則編列834千元。	
旅運費		3. 旅運費：編列國內旅費111千元，國外旅費950千元，計1,061千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：編列印刷及裝訂費1,816千元。	
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包括房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費7,104千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列7千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：編列外包費50,271千元，計時與計件人員酬金70,896千元，體育活動費144千元，計121,311千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：編列專技人員酬金112,296千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費1,057千元，委託檢驗(定)試驗認證費185千元，委託考選訓練費12千元，電子計算機軟體服務費290千元，其他107千元，計113,947千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：52,675千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列2,940千元。	
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7,915千元。	

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104年度

科	目	說	明
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列41,820千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：108千元	
什項設備租金		什項設備租金：108千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：23,804千元	
房屋折舊		1. 房屋折舊：依直線法計提折舊5,024千元。	
機械及設備折舊		2. 機械及設備折舊：依直線法計提折舊16,122千元。	
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128千元。	
什項設備折舊		4. 什項設備折舊：依直線法計提折舊2,374千元。	
攤銷		5. 攤銷：156千元。	
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：2,358千元	
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108千元。	
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2,250千元。	
其他		(七) 其他：156千元	
其他費用		其他費用：156千元。	
訓練費用		二、訓練費用：703,469千元	
用人費用		(一) 用人費用：482,663千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金98,870千元，工員工資2,777千元，計101,647千元。	
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81,344千元，兼職人員酬金7,600千元，計88,944千元。	
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4,427千元，醫護人員值班費13,332千元，計17,759千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金192,864千元，考績獎金22,368千元，年終獎金20,954千元，計236,186千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：提列職員退休及離職金20,679千元，工員退休及離職金132千元，計20,811千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費12,444千元，傷病醫藥費101千元，其他福利費4,771千元，計17,316千元。	
服務費用		(二) 服務費用：171,296千元	
水電費		1. 水電費：按業務需要，本於撙節原則編列20,975千元。	
郵電費		2. 郵電費：按業務需要，本於撙節原則編列108千元。	

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104年度

科	目	說	明
旅運費		3. 旅運費：編列國內旅費1,664千元，國外旅費2,801千元，計4,465千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：編列印刷及裝訂費1,752千元。	
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包括房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費9,096千元。	
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：編列外包費2,733千元，義工服務費120千元，計時與計件人員酬金83,198千元，體育活動費432千元，計86,483千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：編列專技人員酬金16,197千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費24,729千元，委託檢驗(定)試驗認證費40千元，委託考選訓練費6,958千元，電子計算機軟體服務費480千元，其他12千元，計48,416千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：37,986千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列65千元。	
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37,619千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列302千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：98千元	
機器租金		1. 機器租金：2千元。	
什項設備租金		2. 什項設備租金：96千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：7,716千元	
房屋折舊		1. 房屋折舊：依直線法計提折舊2,496千元。	
機械及設備折舊		2. 機械及設備折舊：依直線法計提折舊2,964千元。	
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240千元。	
什項設備折舊		4. 什項設備折舊：依直線法計提折舊2,016千元。	
稅捐與規費		(六) 稅捐與規費：22千元	
規費		規費：22千元。	
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：2,880千元	
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2,880千元。	
其他		(八) 其他：808千元	
其他費用		其他費用：808千元。	

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104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
66,039	19,004	業務外費用	16,211
66,039	19,004	其他業務外費用	16,211
66,039	19,004	雜項費用	16,211
1,486	1,520	服務費用	1,320
	20	旅運費	
76	132	印刷裝訂與廣告費	84
1,410	1,368	專業服務費	1,236
3,520	269	材料及用品費	2,608
3,520	269	用品消耗	2,608
1,080	2,506	稅捐與規費	2,509
4	1,200	土地稅	1,200
900	1,080	房屋稅	1,080
176	226	消費與行為稅	229
1,000	2,330	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	1,320
1,000	2,000	捐助、補助與獎助	1,000
	330	分擔	320
1,043		短絀、賠償與保險給付	
1,043		賠償給付	
57,910	12,379	其他	8,454
57,910	12,379	其他費用	8,454

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104年度

科	目	說	明
業務外費用		本年度其他業務外費用16,211千元，較上年度預算數19,004千元，減少2,793千元，約14.70%，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：1,320千元	
印刷裝訂與廣告費		(一)印刷裝訂與廣告費：編列印刷及裝訂費84千元。	
專業服務費		(二)專業服務費：編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費1,236千元。	
材料及用品費		二、材料及用品費：2,608千元	
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2,608千元。	
稅捐與規費		三、稅捐與規費：2,509千元	
土地稅		(一)土地稅：1,200千元。	
房屋稅		(二)房屋稅：1,080千元。	
消費與行為稅		(三)消費與行為稅：229千元。	
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：1,320千元	
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：320千元。	
其他		五、其他：8,454千元	
其他費用		其他費用：8,454千元。	

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104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 設	項 備	其 他	合 計	說 明
專案計畫			295,000						295,000	
繼續計畫			295,000						295,000	
臺中榮民總醫院 新門診大樓興建 計畫			295,000						295,000	
一般建築及設備計畫			69,800	507,587	16,215	28,767			622,369	
一次性項目			69,800	507,587	16,215	28,767			622,369	
合 計			364,800	507,587	16,215	28,767			917,369	

國軍退除役官

臺中榮民總

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	295,000				295,000
繼續計畫	295,000				295,000
臺中榮民總醫院新門診大樓 興建計畫	295,000				295,000
一般建築及設備計畫	622,369				622,369
一次性項目	622,369				622,369
合 計	917,369				917,369

兵輔導委員會醫院作業基金**擴充資金來源明細表**

104年度

單位：新臺幣千元

金	借 資 金				合 計	
計	國 內 借 款	國 外 借 款	小 計		金 額	%
%			金 額	%		
100.00					295,000	100.00
100.00					295,000	100.00
100.00					295,000	100.00
100.00					622,369	100.00
100.00					622,369	100.00
100.00					917,369	100.00

國軍退除役官

臺中榮民總

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					
		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	1,135,972	1,135,972					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4層，地上7層之大樓，總樓地板面積為32,010平方公尺）。
繼續計畫	1,135,972	1,135,972					
臺中榮民總醫院新門 診大樓興建計畫	1,135,972	1,135,972					
一般建築及設備計畫	622,369	622,369					
一次性項目	622,369	622,369					

兵輔導委員會

醫院作業基金

計畫預期進度明細表

104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 %
100.01-105.10	7.11	10.24	19	295,000	25.97	454,004	39.97
				295,000	25.97	454,004	39.97
				295,000	25.97	454,004	39.97
104.01~104.12				622,369	100.00	622,369	100.00
				622,369	100.00	622,369	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104年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改 良 物 建	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	什 項 資 產	合 計
前年度決算資產原值	32,072	4,922,923	6,411,518	98,715	377,137	2,401,157	14,243,522
上年度預計新增資產原值		56,000	566,222	9,159	94,944		726,325
本年度預計新增資產原值		69,800	507,587	16,215	28,767		622,369
本年度(12月底)止資產總額	32,072	5,048,723	7,485,327	124,089	500,848	2,401,157	15,592,216
本年度應提折舊額	88	101,895	431,040	7,824	20,914	59,185	620,946
醫療成本		77,201	350,922	4,961	11,292	51,761	496,137
門診醫療成本		27,624	132,943	2,003	7,197	25,943	195,710
住院醫療成本		48,809	217,631	2,922	3,015	25,818	298,195
其他醫療成本		768	348	36	1,080		2,232
管理及總務費用	88	17,174	61,032	2,495	5,232	7,424	93,445
研究發展及訓練費用		7,520	19,086	368	4,390		31,364
研究發展費用		5,024	16,122	128	2,374		23,648
訓練費用		2,496	2,964	240	2,016		7,716

註：本表什項資產係代管資產中之折舊性資產，不包括土地387,851千元及非折舊性資產129,259千元。

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104年12月31日

單位：新臺幣千元

102年12月31日 實 際 數	科 目	104年12月31日 預 計 數	103年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
16,663,955	資產	17,162,904	16,678,942	483,962
7,613,409	流動資產	7,560,254	7,391,168	169,086
4,356,957	現金	4,437,028	4,373,790	63,238
2,714,348	應收款項	2,640,931	2,514,781	126,150
246,299	存貨	203,536	216,875	-13,339
272,555	預付款項	261,790	270,313	-8,523
23,250	短期貸墊款	16,969	15,409	1,560
180,245	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	189,482	170,563	18,919
28,800	長期投資			
151,445	準備金	189,482	170,563	18,919
6,336,770	固定資產	6,989,067	6,633,459	355,608
1,418,546	土地	1,418,546	1,418,546	
3,427	土地改良物	2,918	3,006	-88
3,182,975	房屋及建築	3,106,847	3,138,942	-32,095
1,518,035	機械及設備	1,726,492	1,649,945	76,547
19,923	交通及運輸設備	29,313	20,922	8,391
67,250	什項設備	152,717	144,864	7,853
126,614	購建中固定資產	552,234	257,234	295,000
64,117	無形資產	73,615	73,491	124
64,117	無形資產	73,615	73,491	124
189,184	遞延借項	189,295	191,360	-2,065
189,184	遞延費用	189,295	191,360	-2,065
2,280,230	其他資產	2,161,191	2,218,901	-57,710
2,280,230	什項資產	2,161,191	2,218,901	-57,710
16,663,955	合 計	17,162,904	16,678,942	483,962

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104年12月31日

單位：新臺幣千元

102年12月31日 實 際 數	科 目	104年12月31日 預 計 數	103年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
5,602,733	負債	5,543,563	5,357,676	185,887
1,510,949	流動負債	1,573,798	1,533,767	40,031
1,504,160	應付款項	1,570,006	1,530,253	39,753
6,789	預收款項	3,792	3,514	278
4,091,784	其他負債	3,969,765	3,823,909	145,856
4,091,784	什項負債	3,969,765	3,823,909	145,856
11,061,222	淨值	11,619,341	11,321,266	298,075
8,015,253	基金	8,015,253	8,015,253	
8,015,253	基金	8,015,253	8,015,253	
1,429,506	公積	1,960,518	1,691,333	269,185
816,666	資本公積	937,678	878,493	59,185
612,840	特別公積	1,022,840	812,840	210,000
387,981	累積餘絀	415,088	386,198	28,890
387,981	累積賸餘	415,088	386,198	28,890
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	
16,663,955	合 計	17,162,904	16,678,942	483,962

註：信託代理與保證資產(負債)中，預計104年12月31日為82,847千元，包括保管有價證券81,730千元及保

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104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	2,539,857	2,091.33	5,311,682	
住院病患醫療	人日	927,000	6,920.56	6,415,359	
上年度預算數					
門診病患醫療	人次	2,420,291	2,042.28	4,942,904	
住院病患醫療	人日	923,798	6,645.90	6,139,472	
前年度決算數					
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	
100年度決算數					
門診病患醫療	人次	2,330,167	1,975.94	4,604,270	
住院病患醫療	人日	914,118	6,255.29	5,718,069	

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104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	3,262	-20	3,242	
專任人員	3,253	-20	3,233	
職員	2,475	14	2,489	
技工	162	-19	143	
工友	163	-15	148	
聘用	453		453	
兼任人員	9		9	
其他兼任人員	9		9	
總 計	3,262	-20	3,242	

註：1. 預計進用契僱人力2,492人，其中計時與計件人員613人(實習醫生240人，行政人員373人)；專技人員1,879人(醫師107人，護理人員1,306人，其他醫事人員397人，非醫事技術人員69人)。

2. 勞務承攬人力1,002人(環保廢棄物清理8人，營養膳食勞務44人，環境及設備維護保養335人，照顧服務員193人，醫療行政雜務362人，安全維護警衛勤務60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	1,906,988	367,790	168,075		266,455	216,623	1,424,954	
醫療成本	1,552,970	254,812	133,420		201,380	177,711	1,059,114	
正式人員	1,552,934		132,495		178,851	177,711	992,791	
聘僱人員		254,812	925		22,529		66,323	
顧問人員	36							
其他業務成本	1,773							
正式人員	1,773							
管理及總務費用	199,391	12,278	15,996		32,693	11,252	25,940	
正式人員	199,367		15,996		31,882	11,252	22,233	
聘僱人員		12,278			811		3,707	
顧問人員	24							
研究發展及訓練費用	152,854	100,700	18,659		32,382	27,660	339,900	
正式人員	152,854		18,659		10,819	27,660	276,515	
聘僱人員		100,700			21,563		63,385	
兼任人員								
合 計	1,906,988	367,790	168,075		266,455	216,623	1,424,954	

註：1. 預計進用契僱人力1,392,769千元，計時與計件人員酬金251,307千元，專技人員酬金1,141,462千元。

2. 勞務承攬440,179千元(環保廢棄物清理10,186千元，營養膳食勞務75,029千元，環境及設備維護保養169,022千元，照顧服務員44,229千元，醫療行政雜務119,713千元，安全維護警衛勤務22,000千元)。

3. 104年度編列兼任人員用人費用9,800千元(係預計分攤陽明大學兼任醫師9員)，包含薪資7,600千元、年終獎金950千元、退休金589千元、公保及健保費661千元。

4. 獎金編列項目：

兵輔導委員會
醫院作業基金
彙計表

104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				
559,536	7,500		246,885	2,485		109,856	270	5,277,417	9,800	5,287,217
460,911	6,525		190,562	1,955		84,977	175	4,124,512		4,124,512
446,228	6,525		170,505	1,955		79,672	175	3,739,842		3,739,842
14,683			20,057			5,305		384,634		384,634
								36		36
								1,773		1,773
								1,773		1,773
66,792	975		34,316	334		15,787	95	415,849		415,849
65,968	975		32,757	334		15,693	95	396,552		396,552
824			1,559			94		19,273		19,273
								24		24
31,833			22,007	196		9,092		735,283	9,800	745,083
25,500			10,881	196		7,672		530,756		530,756
6,333			11,126			1,420		204,527		204,527
									9,800	9,800
559,536	7,500		246,885	2,485		109,856	270	5,277,417	9,800	5,287,217

- (1) 年終獎金：依據行政院頒訂「軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」發給，預計發給人數3,233人，預算數266,455千元。
- (2) 考績獎金：依據96年3月21日總統華總一義字第09600034561號令頒訂「公務人員考績法」發給，預計發給人數2,780人，預算數216,623千元。
- (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「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」與行政院99年11月4日院授人給字第09900651423號函核定「公立醫療機構人員獎勵金發給要點」及本會101年10月8日輔陸字第1010074164B號函頒「行政院國軍退除役官兵輔導委員會榮民醫院人員獎勵金發給要點」發給，預計發給人數3,233人，預算數1,424,954千元。

國軍退除役官
臺中榮民總
各項費用
 中華民國

前 決 算 數	上 年 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
4,962,248	5,166,855	用人費用	5,287,217	1,601,246	2,498,661
1,706,036	1,928,895	正式員額薪資	1,906,988	580,825	954,981
326,990	375,850	聘僱及兼職人員薪資	375,390	91,750	163,062
162,744	145,496	超時工作報酬	168,075	48,561	84,199
1,889,972	1,845,307	獎金	1,908,982	587,349	850,042
525,223	531,958	退休及卹償金	567,625	173,384	289,909
627		資遣費			
350,391	339,114	福利費	359,887	119,290	156,380
265	235	提繳費	270	87	88
2,326,710	2,270,677	服務費用	2,429,350	673,918	1,059,405
213,796	204,054	水電費	217,206	70,037	98,975
13,346	13,902	郵電費	13,932	4,046	4,840
7,559	8,810	旅運費	7,739	689	664
16,995	16,747	印刷裝訂與廣告費	16,951	5,824	4,936
219,359	208,834	修理保養及保固費	226,428	75,521	102,023
1,067	1,232	保險費	1,178	230	297
711,389	637,157	一般服務費	669,038	131,734	164,751
1,138,668	1,175,373	專業服務費	1,272,310	385,837	682,919
4,531	4,568	公共關係費	4,568		
5,463,858	4,980,077	材料及用品費	5,420,402	2,772,356	2,499,139
25,754	26,415	使用材料費	26,581	4,530	8,790
129,008	120,287	用品消耗	122,579	8,298	20,757
5,309,096	4,833,375	商品及醫療用品	5,271,242	2,759,528	2,469,592
92,145	105,159	租金與利息	83,842	45,594	35,077
		地租及水租	27		
292	240	房租	240	240	
82,742	96,474	機器租金	73,451	39,860	31,264
5,204	4,464	交通及運輸設備租金	6,279	3,657	2,563
3,907	3,981	什項設備租金	3,845	1,837	1,250

兵輔導委員會
醫院作業基金
彙計表

104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	
24,605	4,124,512	1,773	415,849	262,420	482,663	745,083	
17,164	1,552,970	1,773	199,391	51,207	101,647	152,854	
	254,812		12,278	19,356	88,944	108,300	
660	133,420		15,996	900	17,759	18,659	
814	1,438,205		69,885	164,706	236,186	400,892	
4,143	467,436		67,767	11,611	20,811	32,422	
1,824	277,494		50,437	14,640	17,316	31,956	
	175		95				
95,235	1,828,558	26,881	150,875	250,420	171,296	421,716	1,320
2,122	171,134		20,757	4,340	20,975	25,315	
44	8,930		4,060	834	108	942	
1	1,354		859	1,061	4,465	5,526	
71	10,831		2,468	1,816	1,752	3,568	84
3,132	180,676		29,552	7,104	9,096	16,200	
17	544		626	7	1	8	
89,848	386,333		74,911	121,311	86,483	207,794	
	1,068,756	26,881	13,074	113,947	48,416	162,363	1,236
			4,568				
36,387	5,307,882		19,251	52,675	37,986	90,661	2,608
48	13,368		10,208	2,940	65	3,005	
36,339	65,394		9,043	7,915	37,619	45,534	2,608
	5,229,120			41,820	302	42,122	
	80,671		2,965	108	98	206	
			27				
	240						
	71,124		2,325		2	2	
	6,220		59				
	3,087		554	108	96	204	

國軍退除役官
臺中榮民總
各項費用
 中華民國

前 決 算 數	上 年 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
598,015	659,038	折舊、折耗及攤銷	679,734	208,596	315,900
88	421	土地改良物折舊	88		
100,773	100,033	房屋折舊	101,895	27,624	48,809
363,778	434,312	機械及設備折舊	431,040	132,943	217,631
7,085	8,160	交通及運輸設備折舊	7,824	2,003	2,922
17,781	17,330	什項設備折舊	20,914	7,197	3,015
59,244	61,827	代管資產折舊	59,185	25,943	25,818
49,266	36,955	攤銷	58,788	12,886	17,705
5,008	6,431	稅捐與規費	6,605	1,832	1,277
4	1,200	土地稅	1,200		
900	1,080	房屋稅	1,080		
3,005	3,088	消費與行為稅	3,181	1,604	994
1,099	1,063	規費	1,144	228	283
16,418	19,000	會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	17,809	5,734	4,510
13,388	14,295	會費	14,239	5,734	4,510
3,030	4,375	捐助、補助與獎助	3,250		
	330	分擔	320		
2,750	219	短絀、賠償與保險給付	260	110	150
1,707	219	各項短絀	260	110	150
1,043		賠償給付			
62,977	12,669	其他	13,459	2,296	1,240
62,977	12,669	其他費用	13,459	2,296	1,240
13,530,129	13,220,125	合 計	13,938,678	5,311,682	6,415,359

兵輔導委員會
醫院作業基金
彙計表

104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	
2,232	526,728		121,486	23,804	7,716	31,520	
			88				
768	77,201		17,174	5,024	2,496	7,520	
348	350,922		61,032	16,122	2,964	19,086	
36	4,961		2,495	128	240	368	
1,080	11,292		5,232	2,374	2,016	4,390	
	51,761		7,424				
	30,591		28,041	156		156	
53	3,162		912		22	22	2,509
							1,200
							1,080
53	2,651		301				229
	511		611		22	22	
20	10,264		987	2,358	2,880	5,238	1,320
20	10,264		987	108	2,880	2,988	
				2,250		2,250	1,000
							320
	260						
	260						
	3,536		505	156	808	964	8,454
	3,536		505	156	808	964	8,454
158,532	11,885,573	28,654	712,830	591,941	703,469	1,295,410	16,211

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104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人座中型交通車	輛			1	2,735	1	2,735	灣橋分院汰換21人座中型交通車1輛，經行政院103年5月5日院臺財字第1030023171號函核定，係因應醫療業務需求接送病患、方便就診，預計於104年4月購置。
小型客貨車(7-8座)	輛			1	820	1	820	灣橋分院汰換8人座小客車1輛，經行政院103年5月5日院臺財字第1030023171號函核定，係因應醫療業務需求接送病患、方便就診，預計於104年5月購置。

註：1. 管理用公務車輛含一般公務轎車6輛，油氣雙燃料車1輛，45人座大型交通車3輛，21人座中型交通車3輛，11人座中型交通車1輛，小型客貨車7輛，小型客貨車(7-8)人座12輛，大型貨車1輛，一般公務用機車4輛。

2. 業務用公務車輛含21人座中型交通車2輛，小型客貨車2輛，小型客貨車(7-8)人座2輛，救護車10輛，廂式客貨車1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104年度

一、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 — 1- 4 頁
(三)現金流量預計表及補充說明-----	第 1- 5 — 1- 6 頁

二、明細表

(一)醫療收入明細表-----	第 1- 7 — 1- 7 頁
(二)其他業務收入明細表-----	第 1- 8 — 1- 8 頁
(三)業務外收入明細表-----	第 1- 9 — 1- 9 頁
(四)醫療成本明細表及說明-----	第 1-10 — 1-21 頁
(五)其他業務成本明細表及說明-----	第 1-22 — 1-23 頁
(六)管理及總務費用明細表及說明-----	第 1-24 — 1-27 頁
(七)研究發展及訓練費用明細表及說明-----	第 1-28 — 1-33 頁
(八)業務外費用明細表及說明-----	第 1-34 — 1-35 頁
(九)固定資產建設改良擴充明細表-----	第 1-37 — 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 — 1-42 頁
(十三)基金數額增減明細表-----	第 1-43 — 1-43 頁

三、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 — 1-47 頁
(三)員工人數彙計表-----	第 1-49 — 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 — 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104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	%
10,445,701	100.00	業務收入	10,795,547	100.00	10,275,345	100.00	520,202	5.06
9,939,575	95.15	醫療收入	10,267,398	95.11	9,761,256	95.00	506,142	5.19
6,101,361	58.41	門診醫療收入	6,168,476	57.14	5,634,912	54.84	533,564	9.47
4,915,384	47.06	住院醫療收入	5,183,952	48.02	5,173,608	50.35	10,344	0.20
61,562	0.59	其他醫療收入	62,472	0.58	62,352	0.61	120	0.19
1,126,630	10.79	減：醫療折讓	1,135,250	10.52	1,080,852	10.52	54,398	5.03
12,102	0.12	減：醫療優待免費	12,252	0.11	28,764	0.28	-16,512	-57.41
506,126	4.85	其他業務收入	528,149	4.89	514,089	5.00	14,060	2.73
264,226	2.53	臨床教學研究補助收入	269,129	2.49	273,337	2.66	-4,208	-1.54
193,098	1.85	其他補助收入	217,303	2.01	202,652	1.97	14,651	7.23
48,802	0.47	雜項業務收入	41,717	0.39	38,100	0.37	3,617	9.49
10,639,668	101.86	業務成本與費用	10,899,624	100.96	10,382,099	101.04	517,525	4.98
8,900,789	85.21	醫療成本	9,161,197	84.86	8,762,100	85.27	399,097	4.55
4,108,458	39.33	門診醫療成本	4,171,050	38.64	3,982,848	38.76	188,202	4.73
4,728,443	45.27	住院醫療成本	4,914,672	45.52	4,716,408	45.90	198,264	4.20
63,888	0.61	其他醫療成本	75,475	0.70	62,844	0.61	12,631	20.10
31,629	0.30	其他業務成本	21,144	0.20	17,964	0.17	3,180	17.70
31,629	0.30	雜項業務成本	21,144	0.20	17,964	0.17	3,180	17.70
459,161	4.40	管理及總務費用	486,687	4.51	441,373	4.30	45,314	10.27
459,161	4.40	管理費用及總務費用	486,687	4.51	441,373	4.30	45,314	10.27
1,248,089	11.95	研究發展及訓練費用	1,230,596	11.40	1,160,662	11.30	69,934	6.03
588,966	5.64	研究發展費用	583,337	5.40	545,658	5.31	37,679	6.91
659,123	6.31	訓練費用	647,259	6.00	615,004	5.99	32,255	5.24
-193,967	-1.86	業務賸餘(短絀-)	-104,077	-0.96	-106,754	-1.04	2,677	

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104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	%
425,392	4.07	業務外收入	323,030	2.99	279,804	2.72	43,226	15.45
22,251	0.21	財務收入	23,370	0.22	19,692	0.19	3,678	18.68
22,251	0.21	利息收入	23,370	0.22	19,692	0.19	3,678	18.68
403,141	3.86	其他業務外收入	299,660	2.78	260,112	2.53	39,548	15.20
126,025	1.21	資產使用及權利金收入	126,024	1.17	105,636	1.03	20,388	19.30
1,990	0.02	賠(補)償收入						
1,478	0.01	違規罰款收入	1,476	0.01	4,464	0.04	-2,988	-66.94
19	0.00	收回呆帳						
273,629	2.62	雜項收入	172,160	1.59	150,012	1.46	22,148	14.76
53,037	0.51	業務外費用	11,709	0.11	10,652	0.10	1,057	9.92
53,037	0.51	其他業務外費用	11,709	0.11	10,652	0.10	1,057	9.92
53,037	0.51	雜項費用	11,709	0.11	10,652	0.10	1,057	9.92
372,355	3.56	業務外賸餘(短絀-)	311,321	2.88	269,152	2.62	42,169	15.67
178,388	1.71	本期賸餘(短絀-)	207,244	1.92	162,398	1.58	44,846	27.61

註：前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為預算案數。

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104年度

- 一、本年度業務收入10,795,547千元，較上年度預算數10,275,345千元，增加520,202千元，約5.06%，分項編列情形如次：
- （一）醫療收入10,267,398千元，主要為：
1. 門診醫療收入：預計門診就醫為1,781,000人次，平均單價為3,463.49元。
 2. 住院醫療收入：預計住院診療為529,000人日，平均單價為9,799.53元。
 3. 其他醫療收入：62,472千元。
 4. 醫療折讓：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：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528,149千元。主要為臨床教學研究補助收入269,129千元，其他補助收入217,303千元（社區醫療服務及居家護理11,759千元、優惠存款差息補助43,936千元、退休撫卹經費補助68,786千元、高齡醫學發展與照護計畫7,820千元、安寧緩和醫療照護與推廣2,598千元及健保署給付之教學補助82,404千元），雜項業務收入41,717千元。
- 二、本年度業務成本與費用10,899,624千元，較上年度預算數10,382,099千元，增加517,525千元，約4.98%，分項編列情形如次：
- （一）醫療成本9,161,197千元，主要為：
1. 門診醫療成本：預計門診就醫為1,781,000人次，平均單價為2,341.97元。
 2. 住院醫療成本：預計住院診療為529,000人日，平均單價為9,290.50元。
 3. 其他醫療成本：75,475千元。
- （二）其他業務成本：21,144千元。
- （三）管理及總務費用：486,687千元。
- （四）研究發展及訓練費用：1,230,596千元。
- 三、以上業務收支相抵後，預計業務短絀104,077千元。
- 四、本年度業務外收入323,030千元，較上年度預算數279,804千元，增加43,226千元，約15.45%，分項編列情形如次：
- （一）財務收入23,370千元，為利息收入。
- （二）其他業務外收入299,660千元，主要為資產使用及權利金收入126,024千元，違規罰款收入1,476千元，雜項收入172,160千元。
- 五、業務外費用11,709千元，較上年度預算數10,652千元，增加1,057千元，約9.92%，均為雜項費用。
- 六、以上業務收支相抵後，預計業務外賸餘311,321千元。
- 七、業務及業務外收支相抵後，預計賸餘207,244千元。

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104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	%	
338,901	100.00	賸餘之部	351,680	100.00	
162,398	47.92	本期賸餘	207,244	58.93	
176,503	52.08	前期未分配賸餘	144,436	41.07	
200,000	59.01	分配之部	210,000	59.71	
200,000	59.01	提存公積	210,000	59.71	
138,901	40.99	未分配賸餘	141,680	40.29	

註：上年度預算數為預算案數。

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104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-)		207,244	
調整非現金項目		543,132	1. 提列呆帳、醫療折讓及短絀 1,135,250千元。 2. 提列折舊462,520千元。 3. 攤銷26,054千元。 4. 流動資產淨增 1,119,370千元。 5. 流動負債淨增 38,678千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)		750,376	
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		1,305	減少暫付及待結轉帳項1,305千元。
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		-773,767	增加房屋及建築355,000千元、機械及設備401,181千元、交通及運輸設備660千元、什項設備16,926千元。
增加無形資產、遞延借項及其他資產		-25,132	增加無形資產25,132千元。
其他投資活動之現金流出			
投資活動之淨現金流入(流出-)		-797,594	
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		113,988	增加存入保證金14,201千元、暫收及待結轉帳項99,787千元。
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			
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-)		113,988	
匯率變動影響數			
現金及約當現金之淨增(淨減-)		66,770	
期初現金及約當現金		2,637,860	
期末現金及約當現金		2,704,630	

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104年度

註：不影響現金流量之投資及融資活動

1. 提撥退撫基金18,918千元，退休及離職準備金及應付退休及離職金同額增加18,918千元。
2. 賸餘提存公積210,000千元。

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104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				10,267,398	
門診醫療收入	人次	1,781,000	3,463.49	6,168,476	
住院醫療收入	人日	529,000	9,799.53	5,183,952	
其他醫療收入				62,472	
減:醫療折讓				1,135,250	
減:醫療優待免費				12,252	

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104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	528,149	
臨床教學研究補助收入	269,129	
其他補助收入	217,303	1. 社區醫療服務及居家護理11,759千元。 2. 優惠存款利息差額補助款43,936千元。 3. 舊制退休及撫卹金補助款68,786千元。 4. 高齡醫學發展與照護7,820千元。 5. 安寧緩和醫療照護與推廣2,598千元。 6. 健保署給付之教研補助 82,404千元。
雜項業務收入	41,717	

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104年度

單位：新臺幣千元

科 目 及 業 務 項 目	預 算 數	明
業務外收入	323,030	
財務收入	23,370	
利息收入	23,370	
其他業務外收入	299,660	
資產使用及權利金收入	126,024	
違規罰款收入	1,476	
雜項收入	172,160	

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				9,161,197
門診醫療成本	人次	1,781,000	2,341.97	4,171,050
用人費用				1,168,031
正式員額薪資				406,826
聘僱及兼職人員薪資				85,680
超時工作報酬				38,328
獎金				449,870
退休及卹償金				96,067
福利費				91,193
提繳費				67
服務費用				348,640
水電費				43,236
郵電費				1,303
旅運費				120
印刷裝訂與廣告費				3,924
修理保養及保固費				53,786
保險費				69
一般服務費				60,631
專業服務費				185,571
公共關係費				
材料及用品費				2,489,377
使用材料費				2,070
用品消耗				2,716
商品及醫療用品				2,484,591
租金與利息				28,176
機器租金				25,560
交通及運輸設備租金				1,596
什項設備租金				1,020
折舊、折耗及攤銷				130,756
房屋折舊				27,148
機械及設備折舊				97,902

兵輔導委員會一臺中榮民總醫院(本院)明細表

104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
1,692,000	2,353.93	8,762,100	1,759,926	2,334.45	8,900,789
		3,982,848			4,108,458
		1,158,156			1,100,291
		442,116			364,676
		76,380			76,709
		36,192			38,201
		439,020			437,899
		80,880			92,048
		83,496			90,692
		72			66
		337,416			335,920
		35,294			43,295
		1,596			1,237
		372			192
		3,504			3,941
		45,840			53,588
		156			69
		80,688			60,853
		169,546			172,325
		420			420
		2,300,592			2,526,716
		3,804			1,988
		5,808			2,778
		2,290,980			2,521,950
		30,888			28,627
		26,124			25,915
		3,864			1,692
900	1,020				
150,732	110,897				
32,388	26,851				
115,584	79,459				

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
交通及運輸設備折舊				952
什項設備折舊				4,754
稅捐與規費				1,010
消費與行為稅				948
規費				62
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				5,060
會費				5,060
短絀、賠償與保險給付				
各項短絀				
住院醫療成本	人 日	529,000	9,290.50	4,914,672
用人費用				1,931,474
正式員額薪資				745,759
聘僱及兼職人員薪資				153,880
超時工作報酬				67,448
獎金				648,909
退休及卹償金				196,461
福利費				118,953
提繳費				64
服務費用				645,688
水電費				63,043
郵電費				1,502
旅運費				24
印刷裝訂與廣告費				3,890
修理保養及保固費				75,514
保險費				90
一般服務費				76,969
專業服務費				424,656
公共關係費				
材料及用品費				2,079,617
使用材料費				5,946
用品消耗				14,550

兵輔導委員會一臺中榮民總醫院(本院)明細表

104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
528,000	8,932.59	1,644	509,273	9,284.69	958
		1,116			3,629
		1,044			992
		900			936
		144			56
		4,020			4,642
		4,020			4,642
					373
					373
		4,716,408			4,728,443
		1,922,134			1,791,267
		720,240			682,648
		183,252			128,804
		57,180			67,195
		680,244			607,532
		179,458			187,372
		101,712			117,654
		48			62
		591,338			591,012
		62,874			63,117
		1,992			1,444
		384			53
		3,504			3,916
		73,992			75,483
		132			92
62,910	76,959				
385,048	369,446				
502	502				
1,949,556	2,121,004				
7,212	5,752				
8,844	21,851				

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
商品及醫療用品				2,059,121
租金與利息				26,320
機器租金				23,310
交通及運輸設備租金				2,563
什項設備租金				447
折舊、折耗及攤銷				227,220
房屋折舊				48,264
機械及設備折舊				176,688
交通及運輸設備折舊				1,692
什項設備折舊				576
稅捐與規費				260
消費與行為稅				156
規費				104
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				4,093
會費				4,093
短絀、賠償與保險給付				
各項短絀				
其他醫療成本				75,475
用人費用				24,605
正式員額薪資				17,164
超時工作報酬				660
獎金				814
退休及卹償金				4,143
福利費				1,824
服務費用				20,206
水電費				2,122
郵電費				44
旅運費				1
印刷裝訂與廣告費				71
修理保養及保固費				3,132
保險費				17

兵輔導委員會一臺中榮民總醫院(本院)明細表

104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
		1,933,500			2,093,401
		23,640			26,814
		22,752			23,656
					2,717
		888			441
		224,544			193,257
		47,340			47,734
		173,388			143,388
		1,968			1,690
		1,848			445
		228			256
		168			153
		60			103
		4,968			3,756
		4,968			3,756
					1,077
					1,077
		62,844			63,888
		24,024			22,938
		15,600			15,707
		336			649
		1,092			796
		5,544			3,982
		1,452			1,804
		8,388			10,706
		1,560			2,117
		48			44
		24			1
		48			73
		3,420			3,122
		12			17

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
一般服務費				14,819
專業服務費				
材料及用品費				28,412
使用材料費				48
用品消耗				28,364
折舊、折耗及攤銷				2,232
房屋折舊				768
機械及設備折舊				348
交通及運輸設備折舊				36
什項設備折舊				1,080
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				20
會費				20

註：1. 一般服務費內含契僱人力15人(行政人員)，計時與計件人員酬金9,888千元。專業服務費內含契僱人力985人，專技人員酬金601,560千元，其中醫師72人，編列88,918千元；護理人員655人，編列357,050千元；其他醫事人員196人，編列118,950千元；非醫事技術人員62人，編列36,642千元。

兵輔導委員會一臺中榮民總醫院(本院)明細表

104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
			3,252				5,332
			24				
			28,764				28,327
			96				43
			28,668				28,284
			1,620				1,896
			1,080				757
			168				279
			24				38
			348				822
			48				21
			48				21

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55人，相關費用41,626千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養124人，相關費用54,061千元；醫療行政雜務200人，相關費用65,795千元；安全維護警衛勤務6人，相關費用3,148千元。

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104年度

科	目	說	明
醫療成本		本年度醫療成本9,161,197千元，較上年度預算數8,762,100千元，增加399,097千元，約4.55%，分項編列情形如下：	
門診醫療成本		一、門診醫療成本：4,171,050千元	
用人費用		(一)用人費用：1,168,031千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」編列顧問人員報酬36千元，職員薪金391,836千元，工員工資14,954千元，計406,826千元。	
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85,680千元。	
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9,144千元，醫護人員值班費27,552千元，誤餐費1,632千元，計38,328千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金335,244千元，考績獎金56,478千元，年終獎金58,148千元，計449,870千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：提列職員退休及離職金94,492千元，工員退休及離職金1,575千元，計96,067千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費63,295千元，傷病醫藥費629千元，其他福利費27,269千元，計91,193千元。	
提繳費		7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費67千元。	
服務費用		(二)服務費用：348,640千元	
水電費		1. 水電費：按業務需要，本於撙節原則編列43,236千元。	
郵電費		2. 郵電費：按業務需要，本於撙節原則編列1,303千元。	
旅運費		3. 旅運費：編列國內旅費120千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：編列印刷及裝訂費3,924千元。	
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包括房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費53,786千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列69千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：編列外包費52,870千元，義工服務費1,440千元，計時與計件人員酬金4,857千元，體育活動費1,464千元，計60,631千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：編列專技人員酬金179,950千元，法律事務費12千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費12千元，委託檢驗(定)試驗認證費648千元，電子計算機軟體服務費1,253千元，其他3,696千元，計185,571千元。	
材料及用品費		(三)材料及用品費：2,489,377千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列2,070千元。	
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2,716千元。	

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104年度

科	目	說	明
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列2,484,591千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：28,176千元	
機器租金		1. 機器租金：25,560千元。	
交通及運輸設備租金		2. 交通及運輸設備租金：1,596千元。	
什項設備租金		3. 什項設備租金：1,020千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：130,756千元	
房屋折舊		1. 房屋折舊：依直線法計提折舊27,148千元。	
機械及設備折舊		2. 機械及設備折舊：依直線法計提折舊97,902千元。	
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952千元。	
什項設備折舊		4. 什項設備折舊：依直線法計提折舊4,754千元。	
稅捐與規費		(六) 稅捐與規費：1,010千元	
消費與行為稅		1. 消費與行為稅：948千元。	
規費		2. 規費：62千元。	
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：5,060千元。	
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5,060千元。	
住院醫療成本		二、住院醫療成本：4,914,672千元	
用人費用		(一) 用人費用：1,931,474千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金711,084千元，工員工資34,675千元，計745,759千元。	
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153,880千元。	
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16,148千元，醫護人員值班費48,492千元，誤餐費2,808千元，計67,448千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金482,411千元，考績獎金77,301千元，年終獎金89,197千元，計648,909千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：提列職員退休及離職金190,635千元，工員退休及離職金5,826千元，計196,461千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費82,382千元，傷病醫藥費830千元，其他福利費35,741千元，計118,953千元。	
提繳費		7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費64千元。	
服務費用		(二) 服務費用：645,688千元	
水電費		1. 水電費：按業務需要，本於撙節原則編列63,043千元。	
郵電費		2. 郵電費：按業務需要，本於撙節原則編列1,502千元。	

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104年度

科	目 說	明
旅運費	3. 旅運費：編列國內旅費24千元。	
印刷裝訂與廣告費	4. 印刷裝訂與廣告費：編列印刷及裝訂費3,890千元。	
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包括房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費75,514千元。	
保險費	6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列90千元。	
一般服務費	7. 一般服務費：編列外包費68,838千元，義工服務費1,476千元，計時與計件人員酬金5,023千元，體育活動費1,632千元，計76,969千元。	
專業服務費	8. 專業服務費：編列專技人員酬金421,610千元，法律事務費407千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費10千元，委託檢驗(定)試驗認證費240千元，委託考選訓練費96千元，電子計算機軟體服務費1,025千元，其他1,268千元，計424,656千元。	
材料及用品費	(三) 材料及用品費：2,079,617千元	
使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列5,946千元。	
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14,550千元。	
商品及醫療用品	3. 商品及醫療用品：依業務需要編列2,059,121千元。	
租金與利息	(四) 租金與利息：26,320千元	
機器租金	1. 機器租金：23,310千元。	
交通及運輸設備租金	2. 交通及運輸設備租金：2,563千元。	
什項設備租金	3. 什項設備租金：447千元。	
折舊、折耗及攤銷	(五) 折舊、折耗及攤銷：227,220千元	
房屋折舊	1. 房屋折舊：依直線法計提折舊48,264千元。	
機械及設備折舊	2. 機械及設備折舊：依直線法計提折舊176,688千元。	
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1,692千元。	
什項設備折舊	4. 什項設備折舊：依直線法計提折舊576千元。	
稅捐與規費	(六) 稅捐與規費：260千元	
消費與行為稅	1. 消費與行為稅：156千元。	
規費	2. 規費：104千元。	
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：4,093千元	
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4,093千元。	
其他醫療成本	三、其他醫療成本：75,475千元	
用人費用	(一) 用人費用：24,605千元	

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104年度

科	目	說	明
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金16,368千元，工員工資796千元，計17,164千元。	
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168千元，醫護人員值班費492千元，計660千元。	
獎金		3. 獎金：編列績效獎金588千元，考績獎金96千元，年終獎金130千元，計814千元。	
退休及卹償金		4. 退休及卹償金：提列職員退休及離職金4,119千元，工員退休及離職金24千元，計4,143千元。	
福利費		5. 福利費：編列分擔員工保險費1,260千元，傷病醫藥費9千元，其他福利費555千元，計1,824千元。	
服務費用		(二) 服務費用：20,206千元	
水電費		1. 水電費：按業務需要，本於撙節原則編列2,122千元。	
郵電費		2. 郵電費：按業務需要，本於撙節原則編列44千元。	
旅運費		3. 旅運費：編列國內旅費1千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：編列印刷及裝訂費71千元。	
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包括房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費3,132千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列17千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：編列外包費14,783千元，計時與計件人員酬金8千元，體育活動費28千元，計14,819千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：28,412千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列48千元。	
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28,364千元。	
折舊、折耗及攤銷		(四) 折舊、折耗及攤銷：2,232千元	
房屋折舊		1. 房屋折舊：依直線法計提折舊768千元。	
機械及設備折舊		2. 機械及設備折舊：依直線法計提折舊348千元。	
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36千元。	
什項設備折舊		4. 什項設備折舊：依直線法計提折舊1,080千元。	
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：20千元	
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20千元。	

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104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
459,161	441,373	管理及總務費用	486,687
459,161	441,373	管理費用及總務費用	486,687
271,899	264,316	用人費用	281,380
129,271	140,694	正式員額薪資	132,249
9,211	8,712	聘僱及兼職人員薪資	10,288
13,581	12,360	超時工作報酬	13,607
40,981	33,755	獎金	44,239
41,706	34,796	退休及卹償金	43,431
37,098	33,939	福利費	37,512
51	60	提繳費	54
84,152	81,905	服務費用	92,126
15,042	16,719	水電費	15,073
2,459	1,944	郵電費	2,622
556	288	旅運費	347
2,020	3,120	印刷裝訂與廣告費	2,017
21,853	20,736	修理保養及保固費	20,292
330	252	保險費	324
36,640	32,112	一般服務費	41,852
4,874	6,356	專業服務費	8,299
378	378	公共關係費	1,300
13,702	10,272	材料及用品費	13,059
7,558	4,560	使用材料費	7,680
6,144	5,712	用品消耗	5,379
1,151	9,924	租金與利息	1,904
875	9,576	機器租金	1,621
21		交通及運輸設備租金	19
255	348	什項設備租金	264
86,948	73,500	折舊、折耗及攤銷	96,846
88	84	土地改良物折舊	88
16,868	11,652	房屋折舊	17,052
40,665	36,060	機械及設備折舊	50,100

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104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
1,741	720	交通及運輸設備折舊	1,740
1,508	480	什項設備折舊	1,968
26,078	24,504	攤銷	25,898
548	364	稅捐與規費	542
112	124	消費與行為稅	113
436	240	規費	429
761	1,092	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	830
761	1,092	會費	830

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6,430千元。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540千元。

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6,840千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養26人，相關費用11,342千元；醫療行政雜務58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)
管理及總務費用說明
 中華民國104年度

科	目	說	明
管理及總務費用		本年度管理及總務費用486,687千元，較上年度預算數441,373千元，增加45,314千元，約10.27%，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：281,380千元	
正式員額薪資		(一)正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」編列顧問人員報酬24千元，職員薪金125,660千元，工員工資6,565千元，計132,249千元。	
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10,288千元。	
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3,167千元，醫護人員值班費10,380千元，誤餐費60千元，計13,607千元。	
獎金		(四)獎金：編列績效獎金12,492千元，考績獎金5,304千元，年終獎金26,443千元，計44,239千元。	
退休及卹償金		(五)退休及卹償金：提列職員退休及離職金43,143千元，工員退休及離職金288千元，計43,431千元。	
福利費		(六)福利費：編列分擔員工保險費25,992千元，傷病醫藥費261千元，其他福利費11,259千元，計37,512千元。	
提繳費		(七)提繳費：編列勞工墊償基金提繳費54千元。	
服務費用		二、服務費用：92,126千元	
水電費		(一)水電費：按業務需要，本於撙節原則編列15,073千元。	
郵電費		(二)郵電費：按業務需要，本於撙節原則編列2,622千元。	
旅運費		(三)旅運費：編列國內旅費347千元。	
印刷裝訂與廣告費		(四)印刷裝訂與廣告費：編列印刷及裝訂費2,017千元。	
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包括房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費20,292千元。	
保險費		(六)保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列324千元。	
一般服務費		(七)一般服務費：編列外包費33,754千元，義工服務費468千元，計時與計件人員酬金6,430千元，體育活動費1,200千元，計41,852千元。	
專業服務費		(八)專業服務費：編列專技人員酬金540千元，法律事務費1,212千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費84千元，委託檢驗(定)試驗認證費1,728千元，電子計算機軟體服務費4,567千元，其他168千元，計8,299千元。	
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：13,059千元	
使用材料費		(一)使用材料費：依業務需要編列7,680千元。	

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104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5,379千元。	
租金與利息		四、 租金與利息：1,904千元	
機器租金		(一) 機器租金：1,621千元。	
交通及運輸設備租金		(二) 交通及運輸設備租金：19千元。	
什項設備租金		(三) 什項設備租金：264千元。	
折舊、折耗及攤銷		五、 折舊、折耗及攤銷：96,846千元	
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17,052千元。	
機械及設備折舊		(三) 機械及設備折舊：依直線法計提折舊50,100千元。	
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1,740千元。	
什項設備折舊		(五) 什項設備折舊：依直線法計提折舊1,968千元。	
攤銷		(六) 攤銷：25,898千元。	
稅捐與規費		六、 稅捐與規費：542千元	
消費與行為稅		(一) 消費與行為稅：113千元。	
規費		(二) 規費：429千元。	
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：830千元	
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830千元。	

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104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
1,248,089	1,160,662	研究發展及訓練費用	1,230,596
588,966	545,658	研究發展費用	583,337
247,470	264,872	用人費用	256,921
41,836	42,516	正式員額薪資	45,708
17,329	15,060	聘僱及兼職人員薪資	19,356
888	756	超時工作報酬	900
161,786	174,984	獎金	164,706
11,155	14,696	退休及卹償金	11,611
14,476	16,860	福利費	14,640
266,776	217,535	服務費用	250,197
4,339	1,728	水電費	4,340
779	420	郵電費	834
1,036	1,143	旅運費	1,046
1,778	1,704	印刷裝訂與廣告費	1,776
7,068	7,248	修理保養及保固費	7,104
7		保險費	7
146,663	97,956	一般服務費	121,311
105,106	107,336	專業服務費	113,779
51,031	40,488	材料及用品費	49,949
383	456	使用材料費	384
7,853	14,400	用品消耗	7,745
42,795	25,632	商品及醫療用品	41,820
1,046	84	租金與利息	108
941		機器租金	
105	84	什項設備租金	108
20,106	20,220	折舊、折耗及攤銷	23,804
4,951	4,428	房屋折舊	5,024
13,099	15,180	機械及設備折舊	16,122
126	108	交通及運輸設備折舊	128
1,815	480	什項設備折舊	2,374
115	24	攤銷	156

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104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
2,129	2,459	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	2,358
99	84	會費	108
2,030	2,375	捐助、補助與獎助	2,250
408		其他	
408		其他費用	
659,123	615,004	訓練費用	647,259
450,193	410,540	用人費用	435,309
54,593	62,988	正式員額薪資	56,645
89,368	75,204	聘僱及兼職人員薪資	88,944
17,717	9,396	超時工作報酬	17,759
251,430	214,668	獎金	233,834
19,986	19,988	退休及卹償金	20,811
17,099	28,296	福利費	17,316
160,476	164,036	服務費用	166,608
20,974	17,131	水電費	20,973
91	36	郵電費	90
2,759	3,336	旅運費	3,677
1,429	1,320	印刷裝訂與廣告費	1,428
9,247	11,508	修理保養及保固費	9,096
1		保險費	1
80,301	89,832	一般服務費	86,483
45,674	40,873	專業服務費	44,860
41,458	35,424	材料及用品費	37,254
67	84	使用材料費	60
41,082	35,328	用品消耗	36,894
309	12	商品及醫療用品	300
93	48	租金與利息	96
93	48	什項設備租金	96
6,653	4,872	折舊、折耗及攤銷	7,716
2,471	2,040	房屋折舊	2,496
2,402	2,400	機械及設備折舊	2,964

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104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1,230,596千元，較上年度預算數1,160,662千元，增加69,934千元，約6.03%，分項編列情形如下：	
研究發展費用		一、研究發展費用：583,337千元	
用人費用		(一)用人費用：256,921千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金43,584千元，工員工資2,124千元，計45,708千元。	
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19,356千元。	
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228千元，醫護人員值班費672千元，計900千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金147,036千元，考績獎金5,292千元，年終獎金12,378千元，計164,706千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：提列職員退休及離職金11,539千元，工員退休及離職金72千元，計11,611千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費10,224千元，傷病醫藥費95千元，其他福利費4,321千元，計14,640千元。	
服務費用		(二)服務費用：250,197千元	
水電費		1. 水電費：按業務需要，本於撙節原則編列4,340千元。	
郵電費		2. 郵電費：按業務需要，本於撙節原則編列834千元。	
旅運費		3. 旅運費：編列國內旅費96千元，國外旅費950千元，計1,046千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：編列印刷及裝訂費1,776千元。	
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包括房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費7,104千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列7千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：編列外包費50,271千元，計時與計件人員酬金70,896千元，體育活動費144千元，計121,311千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：編列專技人員酬金112,296千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費984千元，委託檢驗(定)試驗認證費185千元，委託考選訓練費12千元，電子計算機軟體服務費290千元，其他12千元，計113,779千元。	
材料及用品費		(三)材料及用品費：49,949千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列384千元。	
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7,745千元。	

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104年度

科	目	說	明
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列41,820千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：108千元	
什項設備租金		什項設備租金：108千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：23,804千元	
房屋折舊		1. 房屋折舊：依直線法計提折舊5,024千元。	
機械及設備折舊		2. 機械及設備折舊：依直線法計提折舊16,122千元。	
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128千元。	
什項設備折舊		4. 什項設備折舊：依直線法計提折舊2,374千元。	
攤銷		5. 攤銷：156千元。	
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：2,358千元	
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108千元。	
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2,250千元。	
訓練費用		二、訓練費用：647,259千元	
用人費用		(一) 用人費用：435,309千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金53,868千元，工員工資2,777千元，計56,645千元。	
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81,344千元，兼職人員酬金7,600千元，計88,944千元。	
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4,427千元，醫護人員值班費13,332千元，計17,759千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金190,512千元，考績獎金22,368千元，年終獎金20,954千元，計233,834千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：提列職員退休及離職金20,679千元，工員退休及離職金132千元，計20,811千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費12,444千元，傷病醫藥費101千元，其他福利費4,771千元，計17,316千元。	
服務費用		(二) 服務費用：166,608千元	
水電費		1. 水電費：按業務需要，本於撙節原則編列20,973千元。	
郵電費		2. 郵電費：按業務需要，本於撙節原則編列90千元。	
旅運費		3. 旅運費：編列國內旅費876千元，國外旅費2,801千元，計3,677千元。	

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104年度

科	目 說	明
印刷裝訂與廣告費	4. 印刷裝訂與廣告費：編列印刷及裝訂費1,428千元。	
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包括房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費9,096千元。	
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：編列外包費2,733千元，義工服務費120千元，計時與計件人員酬金83,198千元，體育活動費432千元，計86,483千元。	
專業服務費	8. 專業服務費：編列專技人員酬金16,197千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費21,564千元，委託檢驗(定)試驗認證費31千元，委託考選訓練費6,588千元，電子計算機軟體服務費480千元，計44,860千元。	
材料及用品費	(三) 材料及用品費：37,254千元	
使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列60千元。	
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36,894千元。	
商品及醫療用品	3. 商品及醫療用品：依業務需要編列300千元。	
租金與利息	(四) 租金與利息：96千元	
什項設備租金	什項設備租金：96千元。	
折舊、折耗及攤銷	(五) 折舊、折耗及攤銷：7,716千元	
房屋折舊	1. 房屋折舊：依直線法計提折舊2,496千元。	
機械及設備折舊	2. 機械及設備折舊：依直線法計提折舊2,964千元。	
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240千元。	
什項設備折舊	4. 什項設備折舊：依直線法計提折舊2,016千元。	
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：276千元	
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276千元。	

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104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
53,037	10,652	業務外費用	11,709
53,037	10,652	其他業務外費用	11,709
53,037	10,652	雜項費用	11,709
1,486	1,500	服務費用	1,320
76	132	印刷裝訂與廣告費	84
1,410	1,368	專業服務費	1,236
3,520	264	材料及用品費	2,608
3,520	264	用品消耗	2,608
1,007	2,436	稅捐與規費	2,436
4	1,200	土地稅	1,200
900	1,080	房屋稅	1,080
103	156	消費與行為稅	156
1,000	2,330	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	1,320
1,000	2,000	捐助、補助與獎助	1,000
	330	分擔	320
1,043		短絀、賠償與保險給付	
1,043		賠償給付	
44,981	4,122	其他	4,025
44,981	4,122	其他費用	4,025

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104年度

科	目	說	明
業務外費用		本年度其他業務外費用11,709千元，較上年度預算數10,652千元，增加1,057千元，約9.92%，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：1,320千元	
印刷裝訂與廣告費		(一)印刷裝訂與廣告費：編列印刷及裝訂費84千元。	
專業服務費		(二)專業服務費：編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費1,236千元。	
材料及用品費		二、材料及用品費：2,608千元	
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2,608千元	
稅捐與規費		三、稅捐與規費：2,436千元	
土地稅		(一)土地稅：1,200千元。	
房屋稅		(二)房屋稅：1,080千元。	
消費與行為稅		(三)消費與行為稅：156千元。	
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：1,320千元	
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：320千元。	
其他		五、其他：4,025千元	
其他費用		其他費用：4,025千元。	

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—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104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 設	項 備	其 他	合 計	說 明
專案計畫			295,000						295,000	
繼續計畫			295,000						295,000	
臺中榮民總醫院 新門診大樓興建 計畫			295,000						295,000	
一般建築及設備計畫			60,000	401,181	660	16,926			478,767	
一次性項目			60,000	401,181	660	16,926			478,767	
合 計			355,000	401,181	660	16,926			773,767	

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	295,000				295,000
繼續計畫	295,000				295,000
臺中榮民總醫院新門診大樓 興建計畫	295,000				295,000
一般建築及設備計畫	478,767				478,767
一次性項目	478,767				478,767
合 計	773,767				773,767

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**

104年度

單位：新臺幣千元

金	借 資 金				合 計	
計	國 內 借 款	國 外 借 款	小 計		金 額	%
%			金 額	%		
100.00					295,000	100.00
100.00					295,000	100.00
100.00					295,000	100.00
100.00					478,767	100.00
100.00					478,767	100.00
100.00					773,767	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
	投資總額	資 金 來 源					外借資金
		自 有 資 金				其 他	
		營 資	運 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款		
目	標	能	量				
專案計畫	1,135,972	1,135,972					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4層，地上7層之大樓，總樓地板建築面積為32,010平方公尺）。
繼續計畫	1,135,972	1,135,972					
臺中榮民總醫院新門 診大樓興建計畫	1,135,972	1,135,972					
一般建築及設備計畫	478,767	478,767					
一次性項目	478,767	478,767					

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

104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%
100.01-105.10	7.11	10.24	19	295,000	25.97	454,004	39.97
				295,000	25.97	454,004	39.97
				295,000	25.97	454,004	39.97
104.01~104.12				478,767	100.00	478,767	100.00
				478,767	100.00	478,767	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104年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改 良 物 建	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	什 項 資 產	合 計
前年度決算資產原值	29,438	4,858,255	5,308,704	70,542	237,574		10,504,513
上年度預計新增資產原值		56,000	473,205	429	83,031		612,665
本年度預計新增資產原值		60,000	401,181	660	16,926		478,767
本年度(12月底)止資產總額	29,438	4,974,255	6,183,090	71,631	337,531		11,595,945
本年度應提折舊額	88	100,752	344,124	4,788	12,768		462,520
醫療成本		76,180	274,938	2,680	6,410		360,208
門診醫療成本		27,148	97,902	952	4,754		130,756
住院醫療成本		48,264	176,688	1,692	576		227,220
其他醫療成本		768	348	36	1,080		2,232
管理及總務費用	88	17,052	50,100	1,740	1,968		70,948
研究發展及訓練費用		7,520	19,086	368	4,390		31,364
研究發展費用		5,024	16,122	128	2,374		23,648
訓練費用		2,496	2,964	240	2,016		7,716

註：本表什項資產係代管資產中之折舊性資產，不包括非折舊性資產92,443千元。

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104年12月31日

單位：新臺幣千元

102年12月31日 實 際 數	科 目	104年12月31日 預 計 數	103年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
11,598,916	資產	12,184,648	11,805,820	378,828
5,376,457	流動資產	5,334,393	5,285,112	49,281
2,692,246	現金	2,704,630	2,637,860	66,770
2,229,173	應收款項	2,229,525	2,223,364	6,161
215,215	存貨	171,153	183,945	-12,792
225,632	預付款項	214,894	225,752	-10,858
14,191	短期貸墊款	14,191	14,191	
137,045	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	155,715	136,797	18,918
19,200	長期投資			
117,845	準備金	155,715	136,797	18,918
5,917,741	固定資產	6,521,313	6,210,066	311,247
1,405,888	土地	1,405,888	1,405,888	
793	土地改良物	621	709	-88
3,135,674	房屋及建築	3,051,994	3,092,746	-40,752
1,197,147	機械及設備	1,384,629	1,327,572	57,057
13,927	交通及運輸設備	5,524	9,652	-4,128
37,698	什項設備	120,423	116,265	4,158
126,614	購建中固定資產	552,234	257,234	295,000
53,623	無形資產	58,873	59,795	-922
53,623	無形資產	58,873	59,795	-922
114,050	其他資產	114,354	114,050	304
114,050	什項資產	114,354	114,050	304
11,598,916	合 計	12,184,648	11,805,820	378,828

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104年12月31日

單位：新臺幣千元

102年12月31日 實 際 數	科 目	104年12月31日 預 計 數	103年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
2,663,442	負債	2,879,532	2,707,948	171,584
1,077,196	流動負債	1,234,659	1,195,981	38,678
1,077,114	應付款項	1,234,577	1,195,899	38,678
82	預收款項	82	82	
1,586,246	其他負債	1,644,873	1,511,967	132,906
1,586,246	什項負債	1,644,873	1,511,967	132,906
8,935,474	淨值	9,305,116	9,097,872	207,244
6,844,732	基金	6,844,732	6,844,732	
6,844,732	基金	6,844,732	6,844,732	
685,948	公積	1,095,948	885,948	210,000
73,108	資本公積	73,108	73,108	
612,840	特別公積	1,022,840	812,840	210,000
182,038	累積餘絀	141,680	144,436	-2,756
182,038	累積賸餘	141,680	144,436	-2,756
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	
11,598,916	合 計	12,184,648	11,805,820	378,828

註：信託代理與保證資產(負債)中，預計104年12月31日為52,594千元，均為保管有價證券。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—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104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	1,781,000	2,341.97	4,171,050	
住院病患醫療	人日	529,000	9,290.50	4,914,672	
上年度預算數					
門診病患醫療	人次	1,692,000	2,353.93	3,982,848	
住院病患醫療	人日	528,000	8,932.59	4,716,408	
前年度決算數					
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	
100年度決算數					
門診病患醫療	人次	1,677,226	2,208.47	3,704,095	
住院病患醫療	人日	524,387	8,363.43	4,385,676	

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104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	2,480	-17	2,463	
專任人員	2,471	-17	2,454	
職員	1,866		1,866	
技工	113	-15	98	
工友	63	-2	61	
聘用	429		429	
兼任人員	9		9	
其他兼任人員	9		9	
總 計	2,480	-17	2,463	

註：1. 預計進用契僱人力1,643人，其中計時與計件人員430人(實習醫生240人，行政人員190人)；專技人員1,213人(醫師106人，護理人員799人，其他醫事人員239人，非醫事技術人員69人)。

2. 勞務承攬人力615人(環境及設備維護保養273人，醫療行政雜務336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	1,404,351	350,548	138,702		206,300	166,839	1,168,283	
醫療成本	1,169,749	239,560	106,436		147,475	133,875	818,243	
正式人員	1,169,713		106,436		126,688	133,875	760,398	
聘僱人員		239,560			20,787		57,845	
顧問人員	36							
管理及總務費用	132,249	10,288	13,607		26,443	5,304	12,492	
正式人員	132,225		13,607		25,632	5,304	8,785	
聘僱人員		10,288			811		3,707	
顧問人員	24							
研究發展及訓練費用	102,353	100,700	18,659		32,382	27,660	337,548	
正式人員	102,353		18,659		10,819	27,660	274,163	
聘僱人員		100,700			21,563		63,385	
兼任人員								
合 計	1,404,351	350,548	138,702		206,300	166,839	1,168,283	

註：1. 預計進用契僱人力901,005千元，計時與計件人員酬金170,412千元，專技人員酬金730,593千元。

2. 勞務承攬253,659千元(環境及設備維護保養141,676千元，醫療行政雜務108,835千元，安全維護警衛勤務3,148千元)。

3. 104年度編列兼任人員用人費用9,800千元(係預計分攤陽明大學兼任醫師9員)，包含薪資7,600千元、年終獎金950千元、退休金589千元、公保及健保費661千元。

4. 獎金編列項目：

兵輔導委員會一臺中榮民總醫院(本院)彙計表

104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				
371,935			194,936	1,925		83,916	185	4,087,920	9,800	4,097,720
296,671			146,937	1,468		63,565	131	3,124,110		3,124,110
281,988			128,939	1,468		58,992	131	2,768,628		2,768,628
14,683			17,998			4,573		355,446		355,446
								36		36
43,431			25,992	261		11,259	54	281,380		281,380
42,607			24,433	261		11,165	54	264,073		264,073
824			1,559			94		17,283		17,283
								24		24
31,833			22,007	196		9,092		682,430	9,800	692,230
25,500			10,881	196		7,672		477,903		477,903
6,333			11,126			1,420		204,527		204,527
									9,800	9,800
371,935			194,936	1,925		83,916	185	4,087,920	9,800	4,097,720

(1) 年終獎金：依據行政院頒訂「軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」發給，預計發給人數2,454人，預算數206,300千元。

(2) 考績獎金：依據96年3月21日總統華總一義字第09600034561號令頒訂「公務人員考績法」發給，預計發給人數2,025人，預算數166,839千元。

(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「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」發給，預計發給人數2,454人，預算數1,168,283千元。

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 決 算 數	上 年 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
3,884,058	4,044,042	用人費用	4,097,720	1,168,031	1,931,474
1,288,731	1,424,154	正式員額薪資	1,404,351	406,826	745,759
321,421	358,608	聘僱及兼職人員薪資	358,148	85,680	153,880
138,231	116,220	超時工作報酬	138,702	38,328	67,448
1,500,424	1,543,763	獎金	1,542,372	449,870	648,909
356,249	335,362	退休及卹償金	372,524	96,067	196,461
278,823	265,755	福利費	281,438	91,193	118,953
179	180	提繳費	185	67	64
1,482,157	1,420,082	服務費用	1,545,929	348,640	645,688
148,884	135,306	水電費	148,787	43,236	63,043
6,054	6,036	郵電費	6,395	1,303	1,502
4,597	5,547	旅運費	5,215	120	24
13,233	13,332	印刷裝訂與廣告費	13,190	3,924	3,890
170,361	162,744	修理保養及保固費	168,924	53,786	75,514
516	552	保險費	508	69	90
406,748	366,750	一般服務費	402,065	60,631	76,969
730,464	728,515	專業服務費	799,545	185,571	424,656
1,300	1,300	公共關係費	1,300		
4,785,758	4,365,360	材料及用品費	4,700,276	2,489,377	2,079,617
15,791	16,212	使用材料費	16,188	2,070	5,946
111,512	99,024	用品消耗	98,256	2,716	14,550
4,658,455	4,250,124	商品及醫療用品	4,585,832	2,484,591	2,059,121
57,731	64,584	租金與利息	56,604	28,176	26,320
51,387	58,452	機器租金	50,491	25,560	23,310
4,430	3,864	交通及運輸設備租金	4,178	1,596	2,563
1,914	2,268	什項設備租金	1,935	1,020	447
419,757	475,488	折舊、折耗及攤銷	488,574	130,756	227,220
88	84	土地改良物折舊	88		
99,632	98,928	房屋折舊	100,752	27,148	48,264

兵輔導委員會

一臺中榮民總醫院(本院)

彙計表

104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	
24,605	3,124,110		281,380	256,921	435,309	692,230	
17,164	1,169,749		132,249	45,708	56,645	102,353	
	239,560		10,288	19,356	88,944	108,300	
660	106,436		13,607	900	17,759	18,659	
814	1,099,593		44,239	164,706	233,834	398,540	
4,143	296,671		43,431	11,611	20,811	32,422	
1,824	211,970		37,512	14,640	17,316	31,956	
	131		54				
20,206	1,014,534	21,144	92,126	250,197	166,608	416,805	1,320
2,122	108,401		15,073	4,340	20,973	25,313	
44	2,849		2,622	834	90	924	
1	145		347	1,046	3,677	4,723	
71	7,885		2,017	1,776	1,428	3,204	84
3,132	132,432		20,292	7,104	9,096	16,200	
17	176		324	7	1	8	
14,819	152,419		41,852	121,311	86,483	207,794	
	610,227	21,144	8,299	113,779	44,860	158,639	1,236
			1,300				
28,412	4,597,406		13,059	49,949	37,254	87,203	2,608
48	8,064		7,680	384	60	444	
28,364	45,630		5,379	7,745	36,894	44,639	2,608
	4,543,712			41,820	300	42,120	
	54,496		1,904	108	96	204	
	48,870		1,621				
	4,159		19				
	1,467		264	108	96	204	
2,232	360,208		96,846	23,804	7,716	31,520	
			88				
768	76,180		17,052	5,024	2,496	7,520	

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 算 數	上 年 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
279,292	342,780	機械及設備折舊	344,124	97,902	176,688
4,792	4,704	交通及運輸設備折舊	4,788	952	1,692
9,760	4,464	什項設備折舊	12,768	4,754	576
26,193	24,528	攤銷	26,054		
2,803	4,072	稅捐與規費	4,248	1,010	260
4	1,200	土地稅	1,200		
900	1,080	房屋稅	1,080		
1,304	1,348	消費與行為稅	1,373	948	156
595	444	規費	595	62	104
12,559	15,001	會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	13,957	5,060	4,093
9,529	10,296	會費	10,387	5,060	4,093
3,030	4,375	捐助、補助與獎助	3,250		
	330	分擔	320		
2,493		短絀、賠償與保險給付			
1,450		各項短絀			
1,043		賠償給付			
45,389	4,122	其他	4,025		
45,389	4,122	其他費用	4,025		
10,692,705	10,392,751	合 計	10,911,333	4,171,050	4,914,672

兵輔導委員會

一臺中榮民總醫院(本院)

彙計表

104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	合			研 究 發 展	訓	合	
348	274,938		50,100	16,122	2,964	19,086	
36	2,680		1,740	128	240	368	
1,080	6,410		1,968	2,374	2,016	4,390	
			25,898	156		156	
	1,270		542				2,436
							1,200
							1,080
	1,104		113				156
	166		429				
20	9,173		830	2,358	276	2,634	1,320
20	9,173		830	108	276	384	
				2,250		2,250	1,000
							320
							4,025
							4,025
75,475	9,161,197	21,144	486,687	583,337	647,259	1,230,596	11,709

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)
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國104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. 管理用公務車輛含一般公務轎車5輛，油氣雙燃料車1輛，45人座大型交通車1輛，21人座中型交通車1輛，11人座中型交通車1輛，小型客貨車2輛，一般公務用機車4輛。

2. 業務用公務車輛含救護車3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104年度

一、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 — 2- 4 頁
(三)現金流量預計表及補充說明-----	第 2- 5 — 2- 6 頁

二、明細表

(一)醫療收入明細表-----	第 2- 7 — 2- 7 頁
(二)其他業務收入明細表-----	第 2- 8 — 2- 8 頁
(三)業務外收入明細表-----	第 2- 9 — 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 2-20 — 2-21 頁
(六)管理及總務費用明細表及說明-----	第 2-22 — 2-25 頁
(七)研究發展及訓練費用明細表及說明-----	第 2-26 — 2-29 頁
(八)業務外費用明細表及說明-----	第 2-30 — 2-31 頁
(九)固定資產建設改良擴充明細表-----	第 2-33 — 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 — 2-38 頁
(十三)基金數額增減明細表-----	第 2-39 — 2-39 頁

三、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 — 2-43 頁
(三)員工人數彙計表-----	第 2-45 — 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 — 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104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	%
1,982,150	100.00	業務收入	2,166,019	100.00	1,979,527	100.00	186,492	9.42
1,647,788	83.13	醫療收入	1,829,283	84.45	1,647,660	83.24	181,623	11.02
811,708	40.95	門診醫療收入	842,758	38.91	778,000	39.30	64,758	8.32
974,293	49.15	住院醫療收入	1,142,560	52.75	1,043,400	52.71	99,160	9.50
74,917	3.78	其他醫療收入	86,155	3.98	83,410	4.21	2,745	3.29
189,257	9.55	減：醫療折讓	213,620	9.86	228,580	11.55	-14,960	-6.54
23,873	1.20	減：醫療優待免費	28,570	1.32	28,570	1.44		
334,362	16.87	其他業務收入	336,736	15.55	331,867	16.76	4,869	1.47
318,357	16.06	其他補助收入	319,736	14.76	314,867	15.91	4,869	1.55
16,005	0.81	雜項業務收入	17,000	0.78	17,000	0.86		
1,977,372	99.76	業務成本與費用	2,149,947	99.26	1,966,616	99.35	183,331	9.32
1,806,018	91.11	醫療成本	1,951,847	90.11	1,742,586	88.03	209,261	12.01
645,095	32.55	門診醫療成本	780,867	36.05	595,036	30.06	185,831	31.23
1,108,522	55.93	住院醫療成本	1,119,275	51.67	1,091,441	55.14	27,834	2.55
52,401	2.64	其他醫療成本	51,705	2.39	56,109	2.83	-4,404	-7.85
6,182	0.31	其他業務成本	6,313	0.29	8,720	0.44	-2,407	-27.60
6,182	0.31	雜項業務成本	6,313	0.29	8,720	0.44	-2,407	-27.60
113,001	5.70	管理及總務費用	127,701	5.90	148,640	7.51	-20,939	-14.09
113,001	5.70	管理費用及總務費用	127,701	5.90	148,640	7.51	-20,939	-14.09
52,171	2.63	研究發展及訓練費用	64,086	2.96	66,670	3.37	-2,584	-3.88
7,115	0.36	研究發展費用	8,604	0.40	1,953	0.10	6,651	340.55
45,056	2.27	訓練費用	55,482	2.56	64,717	3.27	-9,235	-14.27
4,778	0.24	業務賸餘(短絀-)	16,072	0.74	12,911	0.65	3,161	24.48

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104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	%
29,821	1.50	業務外收入	17,324	0.80	17,852	0.90	-528	-2.96
11,802	0.60	財務收入	9,324	0.43	12,178	0.62	-2,854	-23.44
11,802	0.60	利息收入	9,324	0.43	12,178	0.62	-2,854	-23.44
18,019	0.91	其他業務外收入	8,000	0.37	5,674	0.29	2,326	40.99
2,704	0.14	資產使用及權利金收入	2,800	0.13	2,648	0.13	152	5.74
103	0.01	受贈收入						
1,305	0.07	違規罰款收入	200	0.01	26	0.00	174	669.23
13,907	0.70	雜項收入	5,000	0.23	3,000	0.15	2,000	66.67
12,485	0.63	業務外費用	4,252	0.20	7,852	0.40	-3,600	-45.85
12,485	0.63	其他業務外費用	4,252	0.20	7,852	0.40	-3,600	-45.85
12,485	0.63	雜項費用	4,252	0.20	7,852	0.40	-3,600	-45.85
17,336	0.87	業務外賸餘（短絀-）	13,072	0.60	10,000	0.51	3,072	30.72
22,114	1.12	本期賸餘(短絀-)	29,144	1.35	22,911	1.16	6,233	27.21

註：前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為預算案數。

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104年度

- 一、本年度業務收入2,166,019千元，較上年度預算數1,979,527千元，增加186,492千元，約9.42%，分項編列情形如次：
- （一）醫療收入1,829,283千元，主要為：
1. 門診醫療收入：預計門診就醫為443,557人次，平均單價為1,900.00元。
 2. 住院醫療收入：預計住院診療為308,800人日，平均單價為3,700.00元。
 3. 其他醫療收入：86,155千元。
 4. 醫療折讓：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：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336,736千元。主要為其他補助收入319,736千元（社區醫療服務及居家護理17,000千元、優惠存款差息補助19,874千元、退休撫卹經費補助164,669千元、公費養護病床88,118千元、執行公共衛生任務25,211千元、高齡醫學發展與照護計畫864千元、安寧緩和醫療照護與推廣500千元及健保署給付之教學補助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2,149,947千元，較上年度預算數1,966,616千元，增加183,331千元，約9.32%，分項編列情形如次：
- （一）醫療成本1,951,847千元，主要為：
1. 門診醫療成本：預計門診就醫為443,557人次，平均單價為1,760.47元。
 2. 住院醫療成本：預計住院診療為308,800人日，平均單價為3,624.60元。
 3. 其他醫療成本：51,705千元。
- （二）其他業務成本：6,313千元。
- （三）管理及總務費用：127,701千元。
- （四）研究發展及訓練費用：64,086千元。
- 三、以上業務收支相抵後，預計業務賸餘16,072千元。
- 四、本年度業務外收入17,324千元，較上年度預算數17,852千元，減少528千元，約2.96%，分項編列情形如次：
- （一）財務收入9,324千元，為利息收入。
- （二）其他業務外收入8,000千元，主要為資產使用及權利金收入2,800千元，違規罰款收入200千元，雜項收入5,000千元。
- 五、業務外費用4,252千元，較上年度預算數7,852千元，減少3,600千元，約45.85%，均為雜項費用。
- 六、以上業務收支相抵後，預計業務外賸餘13,072千元。
- 七、業務及業務外收支相抵後，預計賸餘29,144千元。

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104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	%	
247,251	100.00	賸餘之部	257,807	100.00	
22,911	9.27	本期賸餘	29,144	11.30	
224,340	90.73	前期未分配賸餘	228,663	88.70	
247,251	100.00	未分配賸餘	257,807	100.00	

註：上年度預算數為預算案數。

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104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-)	29,144	
調整非現金項目	16,367	1. 提列呆帳、醫療折讓及短絀 213,880千元。 2. 提列折舊108,632千元。 3. 攤銷29,796千元。 4. 流動資產淨增 336,087千元。 5. 流動負債淨增 146千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	45,511	
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	-1,560	增加短期墊款1,560千元。
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金		
增加固定資產及遞耗資產	-109,796	增加房屋及建築9,800千元、機械及設備77,690千元、交通及運輸設備15,555千元、什項設備6,751千元。
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-30,200	增加無形資產4,029千元、遞延借項25,000千元、暫付及待結轉帳項1,171千元。
其他投資活動之現金流出		
投資活動之淨現金流入(流出-)	-141,556	
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	72,184	增加存入保證金9,872千元、應付保管款3,750千元、暫收及待結轉帳項30,562千元、其他什項負債28,000千元。
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		
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-)	72,184	
匯率變動影響數		
現金及約當現金之淨增(淨減-)	-23,861	
期初現金及約當現金	1,177,821	
期末現金及約當現金	1,153,960	

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104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. 提列代管資產折舊37,500千元，什項資產及什項負債同額減少37,500千元，受贈公積增加37,500千元。

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104年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明
		數量	單價（元）	金額	
醫療收入				1,829,283	
門診醫療收入	人次	443,557	1,900.00	842,758	
住院醫療收入	人日	308,800	3,700.00	1,142,560	
其他醫療收入				86,155	
減：醫療折讓				213,620	
減：醫療優待免費				28,570	

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104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	336,736	
其他補助收入	319,736	1. 社區醫療服務及居家護理17,000千元。 2. 優惠存款利息差額補助款19,874千元。 3. 舊制退休及撫卹金補助款164,669千元。 4. 公費養護病床補助款88,118千元。 5. 公共衛生任務補助款25,211千元。 6. 高齡醫學發展與照護864千元。 7. 安寧緩和醫療照護與推廣500千元。 8. 健保署給付之教研補助 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104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	17,324	
財務收入	9,324	
利息收入	9,324	
其他業務外收入	8,000	
資產使用及權利金收入	2,800	
違規罰款收入	200	
雜項收入	5,000	

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				1,951,847
門診醫療成本	人次	443,557	1,760.47	780,867
用人費用				282,338
正式員額薪資				105,697
聘僱及兼職人員薪資				6,070
超時工作報酬				7,528
獎金				95,961
退休及卹償金				47,533
福利費				19,531
提繳費				18
服務費用				245,708
水電費				20,089
郵電費				2,100
旅運費				476
印刷裝訂與廣告費				972
修理保養及保固費				12,148
保險費				136
一般服務費				52,155
專業服務費				157,632
公共關係費				
材料及用品費				187,771
使用材料費				1,258
用品消耗				3,632
商品及醫療用品				182,881
租金與利息				5,438
房租				240
機器租金				3,163
交通及運輸設備租金				1,381
什項設備租金				654
折舊、折耗及攤銷				56,522
土地改良物折舊				
房屋折舊				437

兵輔導委員會一嘉義分院及灣橋分院明細表

104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
406,791	1,462.76	1,742,586	419,070	1,539.35	1,806,018
		595,036			645,095
		150,587			166,336
		59,143			65,116
		3,359			1,541
		5,157			3,968
		50,176			67,048
		22,793			19,408
		9,957			9,241
		2			14
		200,529			159,282
		17,898			20,331
		2,307			2,355
		1,111			1,216
		1,188			1,323
		8,529			9,440
		150			118
		20,065			26,774
		148,884			97,328
		397			397
		202,489			278,535
		1,204			1,299
		5,724			3,592
		195,561			273,644
		4,240			3,716
240	292				
3,565	3,025				
	7				
435	392				
35,917	34,057				
114					
373	529				

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				26,791
交通及運輸設備折舊				591
什項設備折舊				1,052
代管資產折舊				15,187
攤銷				12,464
稅捐與規費				600
消費與行為稅				493
規費				107
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				84
會費				84
短絀、賠償與保險給付				110
各項短絀				110
其他				2,296
其他費用				2,296
住院醫療成本	人日	308,800	3,624.60	1,119,275
用人費用				386,132
正式員額薪資				135,945
聘僱及兼職人員薪資				7,746
超時工作報酬				9,590
獎金				147,266
退休及卹償金				60,525
福利費				25,037
提繳費				23
服務費用				316,492
水電費				27,181
郵電費				2,688
旅運費				600
印刷裝訂與廣告費				907
修理保養及保固費				18,668
保險費				181
一般服務費				65,702
專業服務費				200,565

兵輔導委員會一嘉義分院及灣橋分院明細表

104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		
307,198	3,552.89	19,988			18,278		
		527			407		
		1,001			901		
		10,823			7,032		
		3,091			6,910		
		784			538		
		514			409		
		270			129		
		430			192		
		430			192		
		60			108		
		60			108		
					2,331		
					2,331		
				1,091,441	274,792	4,034.04	1,108,522
		468,891				429,441	
		174,667				124,114	
		11,726				3,254	
		12,833				10,506	
		157,102				189,170	
		80,245				72,752	
		32,293				29,617	
		25				28	
		320,076				376,169	
		29,183				26,319	
		2,371				2,236	
		619				75	
761				511			
19,725				18,108			
150				122			
91,292				121,700			
175,267				206,427			

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				337,580
使用材料費				1,541
用品消耗				4,799
商品及醫療用品				331,240
租金與利息				4,844
機器租金				4,041
什項設備租金				803
折舊、折耗及攤銷				71,964
土地改良物折舊				
房屋折舊				545
機械及設備折舊				34,068
交通及運輸設備折舊				770
什項設備折舊				1,311
代管資產折舊				19,313
攤銷				15,957
稅捐與規費				761
消費與行為稅				623
規費				138
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				112
會費				112
短絀、賠償與保險給付				150
各項短絀				150
其他				1,240
其他費用				1,240
其他醫療成本				51,705
服務費用				51,705
一般服務費				51,705

註：1. 一般服務費內含契僱人力73人(行政人員)，計時與計件人員酬金33,695千元。專業服務費內含契僱人力506人，專技人員酬金325,905千元，其中護理人員378人，編列239,267千元；其他醫事人員128人，編列86,638千元。

兵輔導委員會一嘉義分院及灣橋分院明細表

104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			671
		220,693			217,759
		2,035			1,310
		6,857			3,905
		211,801			212,544
		7,377			5,270
		6,400			4,189
		977			1,081
		73,675			78,239
		192			
		630			452
		38,972			37,712
		1,024			758
		2,576			1,291
		24,962			27,048
		5,319			10,978
		542			750
		518			676
		24			74
		20			1
		20			1
		159			149
		159			149
		8			744
		8			744
		56,109			52,401
		56,109			52,401
		56,109			52,401

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4人，相關費用1,985千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理5人，相關費用6,826千元；營養膳食勞務28人，相關費用51,705千元；環境及設備維護保養32人，相關費用15,878千元；照顧服務員178人，相關費用39,189千元；醫療行政雜務5人，相關費用4,247千元；安全維護警衛勤務40人，相關費用13,955千元。

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104年度

科 目	說 明
醫療成本	本年度醫療成本1,951,847千元，較上年度預算數1,742,586千元，增加209,261千元，約12.01%，分項編列情形如下：
門診醫療成本	一、門診醫療成本：780,867千元
用人費用	（一）用人費用：282,338千元
正式員額薪資	1. 正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金94,705千元，工員工資10,992千元，計105,697千元。
聘僱及兼職人員薪資	2. 聘僱及兼職人員薪資：編列聘用之住院醫師薪資6,070千元。
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4,073千元，醫護人員值班費3,400千元，誤餐費55千元，計7,528千元。
獎金	4. 獎金：編列績效獎金68,247千元，考績獎金12,311千元，年終獎金15,403千元，計95,961千元。
退休及卹償金	5. 退休及卹償金：提列職員退休及離職金40,137千元，工員退休及離職金4,531千元，卹償金2,865千元，計47,533千元。
福利費	6. 福利費：編列分擔員工保險費12,948千元，傷病醫藥費214千元，其他福利費6,369千元，計19,531千元。
提繳費	7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費18千元。
服務費用	（二）服務費用：245,708千元
水電費	1. 水電費：按業務需要，本於撙節原則編列20,089千元。
郵電費	2. 郵電費：按業務需要，本於撙節原則編列2,100千元。
旅運費	3. 旅運費：編列國內旅費466千元，貨物運費10千元，計476千元。
印刷裝訂與廣告費	4. 印刷裝訂與廣告費：編列印刷及裝訂費972千元。
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包括房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費12,148千元。
保險費	6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列136千元。
一般服務費	7. 一般服務費：編列佣金、匯費、經理費及手續費252千元，外包費36,653千元，義工服務費229千元，計時與計件人員酬金14,651千元，體育活動費370千元，計52,155千元。
專業服務費	8. 專業服務費：編列專技人員酬金143,398千元，法律事務費200千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費210千元，委託檢驗(定)試驗認證費4,615千元，電子計算機軟體服務費1,720千元，其他7,489千元，計157,632千元。
材料及用品費	（三）材料及用品費：187,771千元
使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列1,258千元。

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104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3,632千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列182,881千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：5,438千元	
房租		1. 房租：240千元。	
機器租金		2. 機器租金：3,163千元。	
交通及運輸設備租金		3. 交通及運輸設備租金：1,381千元。	
什項設備租金		4. 什項設備租金：654千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：56,522千元	
房屋折舊		1. 房屋折舊：依直線法計提折舊437千元。	
機械及設備折舊		2. 機械及設備折舊：依直線法計提折舊26,791千元。	
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591千元。	
什項設備折舊		4. 什項設備折舊：依直線法計提折舊1,052千元。	
代管資產折舊		5. 代管資產折舊：依直線法計提折舊15,187千元。	
攤銷		6. 攤銷：12,464千元。	
稅捐與規費		(六) 稅捐與規費：600千元	
消費與行為稅		1. 消費與行為稅：493千元。	
規費		2. 規費：107千元。	
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：84千元	
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84千元。	
短絀、賠償與保險給付		(八) 短絀、賠償與保險給付：110千元	
各項短絀		各項短絀：110千元。	
其他		(九) 其他：2,296千元	
其他費用		其他費用：2,296千元。	
住院醫療成本		二、 住院醫療成本：1,119,275千元	
用人費用		(一) 用人費用：386,132千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金121,288千元，工員工資14,657千元，計135,945千元。	
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7,746千元。	
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5,222千元，醫護人員值班費4,368千元，計9,590千元。	

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104年度

科	目	說	明
獎金		4. 獎金：編列績效獎金109,603千元，考績獎金16,730千元，年終獎金20,933千元，計147,266千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：提列職員退休及離職金51,072千元，工員退休及離職金5,793千元，卹償金3,660千元，計60,525千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費16,526千元，傷病醫藥費273千元，其他福利費8,238千元，計25,037千元。	
提繳費		7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費23千元。	
服務費用		(二) 服務費用：316,492千元	
水電費		1. 水電費：按業務需要，本於撙節原則編列27,181千元。	
郵電費		2. 郵電費：按業務需要，本於撙節原則編列2,688千元。	
旅運費		3. 旅運費：編列國內旅費600千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：編列印刷及裝訂費907千元。	
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包括房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費18,668千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列181千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：編列佣金、匯費、經理費及手續費347千元，外包費45,427千元，義工服務費413千元，計時與計件人員酬金19,044千元，體育活動費471千元，計65,702千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：編列專技人員酬金182,507千元，法律事務費243千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費240千元，委託檢驗(定)試驗認證費5,836千元，電子計算機軟體服務費2,169千元，其他9,570千元，計200,565千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：337,580千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列1,541千元。	
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4,799千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列331,240千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：4,844千元	
機器租金		1. 機器租金：4,041千元。	
什項設備租金		2. 什項設備租金：803千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：71,964千元	
房屋折舊		1. 房屋折舊：依直線法計提折舊545千元。	
機械及設備折舊		2. 機械及設備折舊：依直線法計提折舊34,068千元。	
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770千元。	

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104年度

科	目	說	明
什項設備折舊		4. 什項設備折舊：依直線法計提折舊1,311千元。	
代管資產折舊		5. 代管資產折舊：依直線法計提折舊19,313千元。	
攤銷		6. 攤銷：15,957千元。	
稅捐與規費		(六) 稅捐與規費：761千元	
消費與行為稅		1. 消費與行為稅：623千元。	
規費		2. 規費：138千元。	
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：112千元	
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112千元。	
短絀、賠償與保險給付		(八) 短絀、賠償與保險給付：150千元	
各項短絀		各項短絀：150千元。	
其他		(九) 其他：1,240千元	
其他費用		其他費用：1,240千元。	
其他醫療成本		三、其他醫療成本：51,705千元	
服務費用		服務費用：51,705千元	
一般服務費		一般服務費：編列外包費51,705千元。	

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
其他業務成本說明
 中華民國104年度

科	目	說	明
其他業務成本		本年度其他業務成本6,313千元，較上年度預算數8,720千元，減少2,407千元，約27.60%，分項編列情形如下：	
雜項業務成本			
用人費用		一、用人費用：1,479千元	
正式員額薪資		正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金1,479千元。	
服務費用		二、服務費用：4,834千元	
專業服務費		專業服務費：編列其他4,834千元。	

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104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
113,001	148,640	管理及總務費用	127,701
113,001	148,640	管理費用及總務費用	127,701
80,021	102,595	用人費用	90,277
39,791	54,939	正式員額薪資	46,176
	721	聘僱及兼職人員薪資	1,990
1,286	2,054	超時工作報酬	1,380
18,531	17,657	獎金	17,535
13,959	20,016	退休及卹償金	15,989
6,415	7,185	福利費	7,168
39	23	提繳費	39
15,469	21,443	服務費用	22,079
1,938	5,542	水電費	3,948
591	655	郵電費	611
356	266	旅運費	309
330	392	印刷裝訂與廣告費	338
4,062	3,962	修理保養及保固費	5,064
111	130	保險費	133
6,077	9,270	一般服務費	8,622
1,048	270	專業服務費	993
956	956	公共關係費	2,061
3,241	4,989	材料及用品費	3,753
1,356	1,871	使用材料費	1,453
1,885	3,118	用品消耗	2,300
732	267	租金與利息	794
		地租及水租	27
668	167	機器租金	704
64	100	什項設備租金	63
13,022	18,975	折舊、折耗及攤銷	9,942
	31	土地改良物折舊	
122	100	房屋折舊	122
6,980	8,794	機械及設備折舊	3,141

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104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
240	790	交通及運輸設備折舊	281
1,877	4,909	什項設備折舊	2,023
2,952	2,215	代管資產折舊	3,000
851	2,136	攤銷	1,375
324	371	稅捐與規費	351
165	228	消費與行為稅	179
159	143	規費	172
192		其他	505
192		其他費用	505

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7,193千元。

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307千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養1人，相關費用308千元；安全維護警衛勤務2人，相關費用600千元。

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104年度

科	目	說	明
管理及總務費用		本年度管理及總務費用127,701千元，較上年度預算數148,640千元，減少20,939千元，約14.09%，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：90,277千元	
正式員額薪資		(一) 正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金37,527千元，工員工資8,649千元，計46,176千元。	
聘僱及兼職人員薪資		(二) 聘僱及兼職人員薪資：編列聘用人員酬金1,990千元。	
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1,148千元，醫護人員值班費232千元，計1,380千元。	
獎金		(四) 獎金：編列績效獎金12,050千元，考績獎金2,525千元，年終獎金2,960千元，計17,535千元。	
退休及卹償金		(五) 退休及卹償金：提列職員退休及離職金13,588千元，工員退休及離職金1,426千元，卹償金975千元，計15,989千元。	
福利費		(六) 福利費：編列分擔員工保險費4,195千元，傷病醫藥費73千元，其他福利費2,900千元，計7,168千元。	
提繳費		(七) 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費39千元。	
服務費用		二、服務費用：22,079千元	
水電費		(一) 水電費：按業務需要，本於撙節原則編列3,948千元。	
郵電費		(二) 郵電費：按業務需要，本於撙節原則編列611千元。	
旅運費		(三) 旅運費：編列國內旅費299千元，貨物運費10千元，計309千元。	
印刷裝訂與廣告費		(四) 印刷裝訂與廣告費：編列印刷及裝訂費338千元。	
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包括房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費5,064千元。	
保險費		(六) 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列133千元。	
一般服務費		(七) 一般服務費：編列佣金、匯費、經理費及手續費11千元，外包費1,215千元，義工服務費8千元，計時與計件人員酬金7,193千元，體育活動費195千元，計8,622千元。	
專業服務費		(八) 專業服務費：編列法律事務費285千元，工程及管理諮詢服務費9千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費34千元，委託檢驗(定)試驗認證費258千元，電子計算機軟體服務費407千元，計993千元。	
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：3,753千元	
使用材料費		(一) 使用材料費：依業務需要編列1,453千元。	
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2,300千元。	

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104年度

科	目	說	明
租金與利息		四、 租金與利息：794千元	
地租及水租		(一) 地租及水租：27千元。	
機器租金		(二) 機器租金：704千元。	
什項設備租金		(三) 什項設備租金：63千元。	
折舊、折耗及攤銷		五、 折舊、折耗及攤銷：9,942千元	
房屋折舊		(一) 房屋折舊：依直線法計提折舊122千元。	
機械及設備折舊		(二) 機械及設備折舊：依直線法計提折舊3,141千元。	
交通及運輸設備折舊		(三) 交通及運輸設備折舊：依直線法計提折舊281千元。	
什項設備折舊		(四) 什項設備折舊：依直線法計提折舊2,023千元。	
代管資產折舊		(五) 代管資產折舊：依直線法計提折舊3,000千元。	
攤銷		(六) 攤銷：1,375千元。	
稅捐與規費		六、 稅捐與規費：351千元	
消費與行為稅		(一) 消費與行為稅：179千元。	
規費		(二) 規費：172千元。	
其他		七、 其他：505千元	
其他費用		其他費用：505千元。	

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104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
52,171	66,670	研究發展及訓練費用	64,086
7,115	1,953	研究發展費用	8,604
4,243		用人費用	5,499
4,243		正式員額薪資	5,499
226	81	服務費用	223
18		旅運費	15
39		印刷裝訂與廣告費	40
169	81	專業服務費	168
2,607	1,867	材料及用品費	2,726
2,483	1,703	使用材料費	2,556
124	164	用品消耗	170
39	5	其他	156
39	5	其他費用	156
45,056	64,717	訓練費用	55,482
36,394	56,638	用人費用	47,354
33,812	54,690	正式員額薪資	45,002
2,582	1,948	獎金	2,352
3,912	4,918	服務費用	4,076
12	181	水電費	2
15	33	郵電費	18
773	803	旅運費	648
316	264	印刷裝訂與廣告費	324
	5	修理保養及保固費	
2,796	3,632	專業服務費	3,084
1,190	571	材料及用品費	616
5		使用材料費	5
1,183	557	用品消耗	609
2	14	商品及醫療用品	2
2	1	租金與利息	2
2		機器租金	2
	1	什項設備租金	

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說明
 中華民國104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64,086千元，較上年度預算數66,670千元，減少2,584千元，約3.88%，分項編列情形如下：	
研究發展費用		一、研究發展費用：8,604千元	
用人費用		(一) 用人費用：5,499千元	
正式員額薪資		正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金5,499千元。	
服務費用		(二) 服務費用：223千元	
旅運費		1. 旅運費：編列國內旅費15千元。	
印刷裝訂與廣告費		2. 印刷裝訂與廣告費：編列印刷及裝訂費40千元。	
專業服務費		3. 專業服務費：編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費73千元，其他95千元，計168千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：2,726千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列2,556千元。	
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170千元。	
其他		(四) 其他：156千元	
其他費用		其他費用：156千元。	
訓練費用		二、訓練費用：55,482千元	
用人費用		(一) 用人費用：47,354千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金45,002千元。	
獎金		2. 獎金：編列績效獎金2,352千元。	
服務費用		(二) 服務費用：4,076千元	
水電費		1. 水電費：按業務需要，本於撙節原則編列2千元。	
郵電費		2. 郵電費：按業務需要，本於撙節原則編列18千元。	
旅運費		3. 旅運費：編列國內旅費648千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：編列印刷及裝訂費324千元。	
專業服務費		5. 專業服務費：編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費2,943千元，委託檢驗(定)試驗認證費9千元，委託考選訓練費120千元，其他12千元，計3,084千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：616千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列5千元。	
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609千元。	

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104年度

科	目	說	明
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列2千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：2千元	
機器租金		機器租金：2千元。	
稅捐與規費		(五) 稅捐與規費：22千元	
規費		規費：22千元。	
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：2,604千元	
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2,604千元。	
其他		(七) 其他：808千元	
其他費用		其他費用：808千元。	

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
業務外費用明細表

中華民國104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	
12,485	7,852	業務外費用	4,252
12,485	7,852	其他業務外費用	4,252
12,485	7,852	雜項費用	4,252
	20	服務費用	
	20	旅運費	
	5	材料及用品費	
	5	用品消耗	
73	70	稅捐與規費	73
73	70	消費與行為稅	73
12,412	7,757	其他	4,179
12,412	7,757	其他費用	4,179

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104年度

科	目	說	明
業務外費用		本年度其他業務外費用4,252千元，較上年度預算數7,852千元，減少3,600千元，約45.85%，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：73千元	
消費與行為稅		消費與行為稅：73千元。	
其他		二、其他：4,179千元	
其他費用		其他費用：4,179千元。	

本頁空白

中華民國104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	其 他	合 計	說 明
一般建築及設備計畫			9,800	77,690	15,555	6,751		109,796	
一次性項目			9,800	77,690	15,555	6,751		109,796	
合 計			9,800	77,690	15,555	6,751		109,796	

中華民國

項 目	資 有 自				
	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	109,796				109,796
一次性項目	109,796				109,796
合 計	109,796				109,796

擴充資金來源明細表

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					109,796	100.00
100.00					109,796	100.00
100.00					109,796	100.00

中華民國

項 目	全 資 金 來 源						部	
	投資總額	自 有 資 金					外 借 資 金	目 標 能 量
		營 資	運 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他		
一般建築及設備計畫	109,796	109,796						
一次性項目	109,796	109,796						

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

104年度

單位：新臺幣千元

計畫				預算數			
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%
104.01~104.12				109,796	100.00	109,796	100.00
				109,796	100.00	109,796	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104年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改 良 物 建	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	什 項 資 產	合 計
前年度決算資產原值	2,634	63,656	799,093	21,459	96,196	1,372,494	2,355,532
上年度預計新增資產原值			69,240	5,175	8,890		83,305
本年度預計新增資產原值		9,800	77,690	15,555	6,751		109,796
本年度(12月底)止資產總額	2,634	73,456	946,023	42,189	111,837	1,372,494	2,548,633
本年度應提折舊額		1,104	64,000	1,642	4,386	37,500	108,632
醫療成本		982	60,859	1,361	2,363	34,500	100,065
門診醫療成本		437	26,791	591	1,052	15,187	44,058
住院醫療成本		545	34,068	770	1,311	19,313	56,007
管理及總務費用		122	3,141	281	2,023	3,000	8,567

註：本表什項資產係代管資產中之折舊性資產，不包括土地355,278千元及非折舊性資產29,954千元。

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項	目	金	額	說	明
期	初	基	金	數	額
期	末	基	金	數	額

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104年12月31日

單位：新臺幣千元

102年12月31日 實 際 數	科 目	104年12月31日 預 計 數	103年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
3,467,273	資產	3,364,941	3,263,466	101,475
1,552,903	流動資產	1,495,370	1,395,464	99,906
1,128,518	現金	1,153,960	1,177,821	-23,861
359,605	應收款項	283,557	164,068	119,489
24,547	存貨	25,000	24,547	453
32,392	預付款項	31,293	29,028	2,265
7,841	短期貸墊款	1,560		1,560
39,665	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	33,302	33,301	1
6,400	長期投資			
33,265	準備金	33,302	33,301	1
309,508	固定資產	351,456	312,792	38,664
2,634	土地改良物	2,297	2,297	
46,338	房屋及建築	53,931	45,235	8,696
237,613	機械及設備	252,789	239,099	13,690
4,462	交通及運輸設備	21,209	7,296	13,913
18,461	什項設備	21,230	18,865	2,365
8,240	無形資產	9,303	10,070	-767
8,240	無形資產	9,303	10,070	-767
189,184	遞延借項	182,068	182,068	
189,184	遞延費用	182,068	182,068	
1,367,773	其他資產	1,293,442	1,329,771	-36,329
1,367,773	什項資產	1,293,442	1,329,771	-36,329
3,467,273	合 計	3,364,941	3,263,466	101,475

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104年12月31日

單位：新臺幣千元

102年12月31日 實 際 數	科 目	104年12月31日 預 計 數	103年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
1,863,584	負債	1,633,697	1,598,866	34,831
270,565	流動負債	203,970	203,824	146
267,048	應付款項	203,295	203,420	-125
3,517	預收款項	675	404	271
1,593,019	其他負債	1,429,727	1,395,042	34,685
1,593,019	什項負債	1,429,727	1,395,042	34,685
1,603,689	淨值	1,731,244	1,664,600	66,644
959,150	基金	959,150	959,150	
959,150	基金	959,150	959,150	
438,787	公積	514,287	476,787	37,500
438,787	資本公積	514,287	476,787	37,500
205,752	累積餘絀	257,807	228,663	29,144
205,752	累積賸餘	257,807	228,663	29,144
3,467,273	合 計	3,364,941	3,263,466	101,475

註：信託代理與保證資產(負債)中，預計104年12月31日為22,980千元，均為保管有價證券。

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104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	443,557	1,760.47	780,867	
住院病患醫療	人日	308,800	3,624.60	1,119,275	
上年度預算數					
門診病患醫療	人次	406,791	1,462.76	595,036	
住院病患醫療	人日	307,198	3,552.89	1,091,441	
前年度決算數					
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	
100年度決算數					
門診病患醫療	人次	348,683	1,568.06	546,756	
住院病患醫療	人日	303,057	3,193.81	967,907	

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104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	534	-11	523	
專任人員	534	-11	523	
職員	411		411	
技工	33	-3	30	
工友	68	-8	60	
聘用	22		22	
總 計	534	-11	523	

註：1. 預計進用契僱人力595人，其中計時與計件人員89人(行政人員)；專技人員506人(護理人員378人，其他醫事人員128人)。

2. 勞務承攬人力296人(環保廢棄物清理5人，營養膳食勞務28人，環境及設備維護保養38人，照顧服務員178人，醫療行政雜務5人，安全維護警衛勤務42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	339,798	15,806	18,498		39,296	31,566	192,252	
醫療成本	241,642	13,816	17,118		36,336	29,041	177,850	
正式人員	241,642		16,193		34,594	29,041	169,372	
聘僱人員		13,816	925		1,742		8,478	
其他業務成本	1,479							
正式人員	1,479							
管理及總務費用	46,176	1,990	1,380		2,960	2,525	12,050	
正式人員	46,176		1,380		2,960	2,525	12,050	
聘僱人員		1,990						
研究發展及訓練費用	50,501						2,352	
正式人員	50,501						2,352	
合 計	339,798	15,806	18,498		39,296	31,566	192,252	

註：1. 預計進用契僱人力366,793千元，計時與計件人員酬金40,888千元，專技人員酬金325,905千元。

2. 勞務承攬135,000千元(環保廢棄物清理6,826千元，營養膳食勞務51,705千元，環境及設備維護保養18,478千元，照顧服務員39,189千元，醫療行政雜務4,247千元，安全維護警衛勤務14,555千元)。

3. 獎金編列項目：

(1) 年終獎金：依據行政院頒訂「軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」發給，預計發給人數523人，預算數39,296千元。

兵輔導委員會一嘉義分院及灣橋分院彙計表

104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				
116,547	7,500		33,669	560		17,507	80	813,079		813,079
101,533	6,525		29,474	487		14,607	41	668,470		668,470
101,533	6,525		27,415	487		13,875	41	640,718		640,718
			2,059			732		27,752		27,752
								1,479		1,479
								1,479		1,479
15,014	975		4,195	73		2,900	39	90,277		90,277
15,014	975		4,195	73		2,900	39	88,287		88,287
								1,990		1,990
								52,853		52,853
								52,853		52,853
116,547	7,500		33,669	560		17,507	80	813,079		813,079

(2) 考績獎金：依據96年3月21日總統華總一義字第09600034561號令頒訂「公務人員考績法」發給，預計發給人數501人，預算數31,566千元。

(3) 績效獎金：依據行政院99年11月4日院授人給字第09900651423號函核定「公立醫療機構人員獎勵金發給要點」及本會101年10月8日輔陸字第1010074164B號函頒「行政院國軍退除役官兵輔導委員會榮民醫院人員獎勵金發給要點」發給，預計發給人數523人，預算數192,252千元。

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 決 算 數	上 年 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
717,546	779,977	用人費用	813,079	282,338	386,132
268,187	344,705	正式員額薪資	339,798	105,697	135,945
4,795	15,806	聘僱及兼職人員薪資	15,806	6,070	7,746
15,760	20,044	超時工作報酬	18,498	7,528	9,590
277,331	226,883	獎金	263,114	95,961	147,266
106,119	123,054	退休及卹償金	124,047	47,533	60,525
45,273	49,435	福利費	51,736	19,531	25,037
81	50	提繳費	80	18	23
612,530	610,630	服務費用	645,117	245,708	316,492
48,600	52,804	水電費	51,220	20,089	27,181
5,197	5,366	郵電費	5,417	2,100	2,688
2,438	2,819	旅運費	2,048	476	600
2,519	2,605	印刷裝訂與廣告費	2,581	972	907
31,610	32,221	修理保養及保固費	35,880	12,148	18,668
351	430	保險費	450	136	181
206,952	176,736	一般服務費	178,184	52,155	65,702
312,839	335,588	專業服務費	367,276	157,632	200,565
2,024	2,061	公共關係費	2,061		
503,332	430,614	材料及用品費	532,446	187,771	337,580
6,453	6,813	使用材料費	6,813	1,258	1,541
10,689	16,425	用品消耗	11,510	3,632	4,799
486,190	407,376	商品及醫療用品	514,123	182,881	331,240
9,720	11,885	租金與利息	11,078	5,438	4,844
		地租及水租	27		
292	240	房租	240	240	
7,884	10,132	機器租金	7,910	3,163	4,041
7		交通及運輸設備租金	1,381	1,381	
1,537	1,513	什項設備租金	1,520	654	803
125,318	128,567	折舊、折耗及攤銷	138,428	56,522	71,964

兵輔導委員會一嘉義分院及灣橋分院彙計表

104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	
	668,470	1,479	90,277	5,499	47,354	52,853	
	241,642	1,479	46,176	5,499	45,002	50,501	
	13,816		1,990				
	17,118		1,380				
	243,227		17,535		2,352	2,352	
	108,058		15,989				
	44,568		7,168				
	41		39				
51,705	613,905	4,834	22,079	223	4,076	4,299	
	47,270		3,948		2	2	
	4,788		611		18	18	
	1,076		309	15	648	663	
	1,879		338	40	324	364	
	30,816		5,064				
	317		133				
51,705	169,562		8,622				
	358,197	4,834	993	168	3,084	3,252	
			2,061				
	525,351		3,753	2,726	616	3,342	
	2,799		1,453	2,556	5	2,561	
	8,431		2,300	170	609	779	
	514,121				2	2	
	10,282		794		2	2	
			27				
	240						
	7,204		704		2	2	
	1,381						
	1,457		63				
	128,486		9,942				

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 算 數	年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
				合 計	醫 療	
					門 診	住 院
		337	土地改良物折舊			
1,103	1,103		房屋折舊	1,104	437	545
62,970	67,754		機械及設備折舊	64,000	26,791	34,068
1,405	2,341		交通及運輸設備折舊	1,642	591	770
4,069	8,486		什項設備折舊	4,386	1,052	1,311
37,032	38,000		代管資產折舊	37,500	15,187	19,313
18,739	10,546		攤銷	29,796	12,464	15,957
1,706	1,769		稅捐與規費	1,807	600	761
1,323	1,330		消費與行為稅	1,368	493	623
383	439		規費	439	107	138
2,761	2,800		會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	2,800	84	112
2,761	2,800		會費	2,800	84	112
257	219		短絀、賠償與保險給付	260	110	150
257	219		各項短絀	260	110	150
16,687	8,007		其他	9,184	2,296	1,240
16,687	8,007		其他費用	9,184	2,296	1,240
1,989,857	1,974,468		合 計	2,154,199	780,867	1,119,275

兵輔導委員會一嘉義分院及灣橋分院彙計表

104年度

單位：新臺幣千元

度		預		算			數
成		其 業 務 成 本	他 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	
	982		122				
	60,859		3,141				
	1,361		281				
	2,363		2,023				
	34,500		3,000				
	28,421		1,375				
	1,361		351		22	22	73
	1,116		179				73
	245		172		22	22	
	196				2,604	2,604	
	196				2,604	2,604	
	260						
	260						
	3,536		505	156	808	964	4,179
	3,536		505	156	808	964	4,179
51,705	1,951,847	6,313	127,701	8,604	55,482	64,086	4,252

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104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人座中型交通車	輛			1	2,735	1	2,735	灣橋分院汰換21人座中型交通車1輛，經行政院103年5月5日院臺財字第1030023171號函核定，係因應醫療業務需求接送病患、方便就診，預計於104年4月購置。
小型客貨車(7-8座)	輛			1	820	1	820	灣橋分院汰換8人座小客車1輛，經行政院103年5月5日院臺財字第1030023171號函核定，係因應醫療業務需求接送病患、方便就診，預計於104年5月購置。

註：1. 管理用公務車輛含45人座大型交通車2輛，21人座中型交通車2輛，小型客貨車5輛，小型客貨車(7-8)人座12輛，大型貨車1輛。

2. 業務用公務車輛含救護車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104年度

一、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 — 3-4	頁
(三)現金流量預計表及補充說明-----	第 3-5 — 3-6	頁

二、明細表

(一)醫療收入明細表-----	第 3-7 — 3-7	頁
(二)其他業務收入明細表-----	第 3-8 — 3-8	頁
(三)業務外收入明細表-----	第 3-9 — 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 3-20 — 3-21	頁
(六)管理及總務費用明細表及說明-----	第 3-22 — 3-25	頁
(七)研究發展及訓練費用明細表及說明-----	第 3-26 — 3-27	頁
(八)業務外費用明細表及說明-----	第 3-28 — 3-29	頁
(九)固定資產建設改良擴充明細表-----	第 3-31 — 3-31	頁
(十)固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第 3-32 — 3-33	頁
(十一)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第 3-34 — 3-35	頁
(十二)資產折舊明細表-----	第 3-36 — 3-36	頁
(十三)基金數額增減明細表-----	第 3-37 — 3-37	頁

三、參考表

(一)預計平衡表-----	第 3-39 — 3-40	頁
(二)5年來主要營運項目分析表-----	第 3-41 — 3-41	頁
(三)員工人數彙計表-----	第 3-43 — 3-43	頁
(四)用人費用彙計表-----	第 3-44 — 3-45	頁
(五)各項費用彙計表-----	第 3-46 — 3-49	頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表-----	第 3-50 — 3-50	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104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	%
839,593	100.00	業務收入	865,823	100.00	853,796	100.00	12,027	1.41
701,233	83.52	醫療收入	725,916	83.84	715,445	83.80	10,471	1.46
398,476	47.46	門診醫療收入	412,336	47.62	398,374	46.66	13,962	3.50
357,931	42.63	住院醫療收入	375,139	43.33	381,621	44.70	-6,482	-1.70
34,904	4.16	其他醫療收入	34,682	4.01	33,129	3.88	1,553	4.69
73,074	8.70	減：醫療折讓	79,116	9.14	81,265	9.52	-2,149	-2.64
17,004	2.03	減：醫療優待免費	17,125	1.98	16,414	1.92	711	4.33
138,360	16.48	其他業務收入	139,907	16.16	138,351	16.20	1,556	1.12
136,551	16.26	其他補助收入	138,257	15.97	136,551	15.99	1,706	1.25
1,809	0.22	雜項業務收入	1,650	0.19	1,800	0.21	-150	-8.33
847,050	100.89	業務成本與費用	872,896	100.82	852,406	99.84	20,490	2.40
751,004	89.45	醫療成本	772,529	89.22	728,857	85.37	43,672	5.99
350,713	41.77	門診醫療成本	359,765	41.55	365,020	42.75	-5,255	-1.44
366,927	43.70	住院醫療成本	381,412	44.05	331,623	38.84	49,789	15.01
33,364	3.97	其他醫療成本	31,352	3.62	32,214	3.77	-862	-2.68
1,700	0.20	其他業務成本	1,197	0.14	1,651	0.19	-454	-27.50
1,700	0.20	雜項業務成本	1,197	0.14	1,651	0.19	-454	-27.50
93,893	11.18	管理及總務費用	98,442	11.37	121,026	14.18	-22,584	-18.66
93,893	11.18	管理費用及總務費用	98,442	11.37	121,026	14.18	-22,584	-18.66
453	0.05	研究發展及訓練費用	728	0.08	872	0.10	-144	-16.51
453	0.05	訓練費用	728	0.08	872	0.10	-144	-16.51
-7,457	-0.89	業務賸餘(短絀-)	-7,073	-0.82	1,390	0.16	-8,463	-608.85

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104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	%
8,165	0.97	業務外收入	9,825	1.13	12,018	1.41	-2,193	-18.25
5,118	0.61	財務收入	5,500	0.64	5,000	0.59	500	10.00
5,118	0.61	利息收入	5,500	0.64	5,000	0.59	500	10.00
3,047	0.36	其他業務外收入	4,325	0.50	7,018	0.82	-2,693	-38.37
1,228	0.15	資產使用及權利金收入	1,680	0.19	1,600	0.19	80	5.00
47	0.01	違規罰款收入	105	0.01	63	0.01	42	66.67
1,772	0.21	雜項收入	2,540	0.29	5,355	0.63	-2,815	-52.57
517	0.06	業務外費用	250	0.03	500	0.06	-250	-50.00
517	0.06	其他業務外費用	250	0.03	500	0.06	-250	-50.00
517	0.06	雜項費用	250	0.03	500	0.06	-250	-50.00
7,648	0.91	業務外賸餘（短絀-）	9,575	1.11	11,518	1.35	-1,943	-16.87
191	0.02	本期賸餘(短絀-)	2,502	0.29	12,908	1.51	-10,406	-80.62

註：前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為預算案數。

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104年度

- 一、本年度業務收入865,823千元，較上年度預算數853,796千元，增加12,027千元，約1.41%，分項編列情形如次：
- （一）醫療收入725,916千元，主要為：
1. 門診醫療收入：預計門診就醫為315,300人次，平均單價為1,307.76元。
 2. 住院醫療收入：預計住院診療為89,200人日，平均單價為4,205.59元。
 3. 其他醫療收入：34,682千元。
 4. 醫療折讓：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：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139,907千元。主要為其他補助收入138,257千元（社區醫療服務及居家護理2,500千元、優惠存款差息補助9,603千元、退休撫卹經費補助62,437千元、公費養護病床51,818千元、執行公共衛生任務10,235千元、高齡醫學發展與照護計畫864千元、安寧緩和醫療照護與推廣800千元），雜項業務收入1,650千元。
- 二、本年度業務成本與費用872,896千元，較上年度預算數852,406千元，增加20,490千元，約2.40%，分項編列情形如次：
- （一）醫療成本772,529千元，主要為：
1. 門診醫療成本：預計門診就醫為315,300人次，平均單價為1,141.02元。
 2. 住院醫療成本：預計住院診療為89,200人日，平均單價為4,275.92元。
 3. 其他醫療成本：31,352千元。
- （二）其他業務成本：1,197千元。
- （三）管理及總務費用：98,442千元。
- （四）研究發展及訓練費用：728千元。
- 三、以上業務收支相抵後，預計業務短絀7,073千元。
- 四、本年度業務外收入9,825千元，較上年度預算數12,018千元，減少2,193千元，約18.25%，分項編列情形如次：
- （一）財務收入5,500千元，為利息收入。
- （二）其他業務外收入4,325千元，主要為資產使用及權利金收入1,680千元，違規罰款收入105千元，雜項收入2,540千元。
- 五、業務外費用250千元，較上年度預算數500千元，減少250千元，約50.00%，均為雜項費用。
- 六、以上業務收支相抵後，預計業務外賸餘9,575千元。
- 七、業務及業務外收支相抵後，預計賸餘2,502千元。

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104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	%	
14,544	100.00	賸餘之部	15,601	100.00	
12,908	88.75	本期賸餘	2,502	16.04	
1,636	11.25	前期未分配賸餘	13,099	83.96	
14,544	100.00	未分配賸餘	15,601	100.00	

註：上年度預算數為預算案數。

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104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-)	2,502	
調整非現金項目	54,369	1. 提列呆帳、醫療折讓及短絀 79,116千元。 2. 提列折舊49,794千元。 3. 攤銷2,938千元。 4. 流動資產淨增 78,686千元。 5. 流動負債淨增 1,207千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	56,871	
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	-33,806	增加機械及設備28,716千元、什項設備5,090千元。
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-2,686	增加無形資產2,686千元。
其他投資活動之現金流出		
投資活動之淨現金流入(流出-)	-36,492	
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	300	增加存入保證金300千元。
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	-350	減少應付保管款350千元。
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-)	-50	
匯率變動影響數		
現金及約當現金之淨增(淨減-)	20,329	
期初現金及約當現金	558,109	
期末現金及約當現金	578,438	

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104年度

註：不影響現金流量之投資及融資活動

提列代管資產折舊21,685千元，什項資產及什項負債同額減少21,685千元，受贈公積增加21,685千元。

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
醫療收入明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明
		數量	單價（元）	金額	
醫療收入				725,916	
門診醫療收入	人次	315,300	1,307.76	412,336	
住院醫療收入	人日	89,200	4,205.59	375,139	
其他醫療收入				34,682	
減：醫療折讓				79,116	
減：醫療優待免費				17,125	

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104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	139,907	
其他補助收入	138,257	1. 社區醫療服務及居家護理2,500千元。 2. 優惠存款利息差額補助款9,603千元。 3. 舊制退休及撫卹金補助款62,437千元。 4. 公費養護病床補助款51,818千元。 5. 公共衛生任務補助款10,235千元。 6. 高齡醫學發展與照護864千元。 7. 安寧緩和醫療照護與推廣800千元。
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104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	9,825	
財務收入	5,500	
利息收入	5,500	
其他業務外收入	4,325	
資產使用及權利金收入	1,680	
違規罰款收入	105	
雜項收入	2,540	

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				772,529
門診醫療成本	人次	315,300	1,141.02	359,765
用人費用				150,877
正式員額薪資				68,302
超時工作報酬				2,705
獎金				41,518
退休及卹償金				29,784
福利費				8,566
提繳費				2
服務費用				79,570
水電費				6,712
郵電費				643
旅運費				93
印刷裝訂與廣告費				928
修理保養及保固費				9,587
保險費				25
一般服務費				18,948
專業服務費				42,634
公共關係費				
材料及用品費				95,208
使用材料費				1,202
用品消耗				1,950
商品及醫療用品				92,056
租金與利息				11,980
機器租金				11,137
交通及運輸設備租金				680
什項設備租金				163
折舊、折耗及攤銷				21,318
房屋折舊				39
機械及設備折舊				8,250
交通及運輸設備折舊				460

兵輔導委員會業基金－埔里分院明細表

104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
			728,857				751,004
321,500		1,135.37	365,020	312,063		1,123.85	350,713
			122,495				142,661
			60,102				60,074
			1,773				2,124
			29,391				45,928
			22,334				25,950
			8,894				8,583
			1				2
			97,321				75,091
			7,631				6,956
			880				638
			69				113
			590				969
			4,494				7,160
			21				25
			11,479				18,452
			72,157				40,565
							213
			100,319				92,184
			1,085				1,186
			2,069				2,680
			97,165				88,318
			21,133				18,179
			20,533				17,234
			600				765
							180
			22,709				21,660
			2				2
			8,622				7,832
			371				296

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
什項設備折舊				1,391
代管資產折舊				10,756
攤銷				422
稅捐與規費				222
消費與行為稅				163
規費				59
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				590
會費				590
其他				
其他費用				
住院醫療成本	人日	89,200	4,275.92	381,412
用人費用				181,055
正式員額薪資				73,277
聘僱及兼職人員薪資				1,436
超時工作報酬				7,161
獎金				53,867
退休及卹償金				32,923
福利費				12,390
提繳費				1
服務費用				97,225
水電費				8,751
郵電費				650
旅運費				40
印刷裝訂與廣告費				139
修理保養及保固費				7,841
保險費				26
一般服務費				22,080
專業服務費				57,698
公共關係費				
材料及用品費				81,942
使用材料費				1,303

兵輔導委員會業基金－埔里分院明細表

104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
88,600	3,742.92	1,613	87,425	4,197.05	1,463
		11,925			11,026
		176			1,041
		233			201
		147			143
		86			58
		810			614
		810			614
					123
					123
		331,623			366,927
		161,566			173,732
		73,264			67,882
		1,436			718
		6,240			5,599
		36,547			58,497
		32,721			28,952
		11,356			12,082
		2			2
		64,820			89,768
		6,875			7,536
		757			638
		24			53
		100			151
		6,501			6,137
20	26				
17,301	22,160				
33,242	52,853				
	214				
81,087	79,367				
1,180	1,283				

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
用品消耗				1,408
商品及醫療用品				79,231
租金與利息				3,913
機器租金				3,913
折舊、折耗及攤銷				16,716
房屋折舊				
機械及設備折舊				6,875
交通及運輸設備折舊				460
什項設備折舊				1,128
代管資產折舊				6,505
攤銷				1,748
稅捐與規費				256
消費與行為稅				215
規費				41
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				305
會費				305
其他				
其他費用				
其他醫療成本				31,352
服務費用				23,324
一般服務費				23,324
材料及用品費				7,975
用品消耗				7,975
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21,548千元。專業服務費內含契僱人力160人，專技人員酬金84,964千元，其中醫師1人，編列1,331千元；護理人員129人，編列67,429千元；其他醫事人員30人，編列16,204千元。

兵輔導委員會業基金—埔里分院明細表

104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
		1,197			1,951
		78,710			76,133
		7,357			6,237
		7,357			6,237
		16,228			17,083
					36
		7,229			6,512
		371			296
		1,306			1,171
		7,115			6,654
		207			2,414
		225			230
		189			186
		36			44
		340			323
		340			323
					187
					187
		32,214			33,364
		32,152			33,323
		32,152			33,323
		62			41
		62			41

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1,880千元。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3,360千元；營養膳食勞務16人，相關費用23,324千元；環境及設備維護保養16人，相關費用4,608千元；照顧服務員15人，相關費用5,040千元；醫療行政雜務16人，相關費用4,608千元；安全維護警衛勤務4人，相關費用1,432千元；交通及運輸設備租金內含勞務承攬人力，其中醫療行政雜務1人，相關費用680千元。

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104年度

科	目	說	明
醫療成本		本年度醫療成本772,529千元，較上年度預算數728,857千元，增加43,672千元，約5.99%，分項編列情形如下：	
門診醫療成本		一、門診醫療成本：359,765千元	
用人費用		(一)用人費用：150,877千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金64,012千元，工員工資4,290千元，計68,302千元。	
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1,804千元，醫護人員值班費745千元，誤餐費156千元，計2,705千元。	
獎金		3. 獎金：編列績效獎金28,344千元，考績獎金6,033千元，年終獎金7,141千元，計41,518千元。	
退休及卹償金		4. 退休及卹償金：提列職員退休及離職金29,464千元，工員退休及離職金320千元，計29,784千元。	
福利費		5. 福利費：編列分擔員工保險費5,783千元，其他福利費2,783千元，計8,566千元。	
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：79,570千元	
水電費		1. 水電費：按業務需要，本於撙節原則編列6,712千元。	
郵電費		2. 郵電費：按業務需要，本於撙節原則編列643千元。	
旅運費		3. 旅運費：編列國內旅費39千元，貨物運費54千元，計93千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：編列印刷及裝訂費928千元。	
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包括房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費9,587千元。	
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：編列外包費3,373千元，計時與計件人員酬金15,403千元，體育活動費172千元，計18,948千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：編列專技人員酬金30,792千元，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2,835千元，電子計算機軟體服務費873千元，其他8,060千元，計42,634千元。	
材料及用品費		(三)材料及用品費：95,208千元	
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1,950千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列92,056千元。	

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104年度

科	目	說	明
租金與利息		(四) 租金與利息：11,980千元	
機器租金		1. 機器租金：11,137千元。	
交通及運輸設備租金		2. 交通及運輸設備租金：680千元。	
什項設備租金		3. 什項設備租金：163千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：21,318千元	
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8,250千元。	
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1,391千元。	
代管資產折舊		5. 代管資產折舊：依直線法計提折舊10,756千元。	
攤銷		6. 攤銷：422千元。	
稅捐與規費		(六) 稅捐與規費：222千元	
消費與行為稅		1. 消費與行為稅：163千元。	
規費		2. 規費：59千元。	
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：590千元	
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590千元。	
住院醫療成本		二、住院醫療成本：381,412千元	
用人費用		(一) 用人費用：181,055千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金68,563千元，工員工資4,714千元，計73,277千元。	
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3,825千元，醫護人員值班費3,336千元，計7,161千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金34,677千元，考績獎金8,762千元，年終獎金10,428千元，計53,867千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：提列職員退休及離職金31,999千元，工員退休及離職金924千元，計32,923千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費8,368千元，其他福利費4,022千元，計12,390千元。	
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：97,225千元	

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104年度

科	目 說	明
水電費	1. 水電費：按業務需要，本於撙節原則編列8,751千元。	
郵電費	2. 郵電費：按業務需要，本於撙節原則編列650千元。	
旅運費	3. 旅運費：編列國內旅費17千元，貨物運費23千元，計40千元。	
印刷裝訂與廣告費	4. 印刷裝訂與廣告費：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包括房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費7,841千元。	
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：編列外包費15,675千元，計時與計件人員酬金6,145千元，體育活動費260千元，計22,080千元。	
專業服務費	8. 專業服務費：編列專技人員酬金54,172千元，法律事務費190千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費22千元，委託檢驗(定)試驗認證費2,528千元，電子計算機軟體服務費719千元，其他67千元，計57,698千元。	
材料及用品費	(三) 材料及用品費：81,942千元	
使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列1,303千元。	
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1,408千元。	
商品及醫療用品	3. 商品及醫療用品：依業務需要編列79,231千元。	
租金與利息	(四) 租金與利息：3,913千元	
機器租金	機器租金：3,913千元。	
折舊、折耗及攤銷	(五) 折舊、折耗及攤銷：16,716千元	
機械及設備折舊	1. 機械及設備折舊：依直線法計提折舊6,875千元。	
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1,128千元。	
代管資產折舊	4. 代管資產折舊：依直線法計提折舊6,505千元。	
攤銷	5. 攤銷：1,748千元。	
稅捐與規費	(六) 稅捐與規費：256千元	
消費與行為稅	1. 消費與行為稅：215千元。	
規費	2. 規費：41千元。	
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：305千元	
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305千元。	
其他醫療成本	三、 其他醫療成本：31,352千元	

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104年度

科	目	說	明
服務費用		(一) 服務費用：23,324千元	
一般服務費		一般服務費：編列外包費23,324千元。	
材料及用品費		(二) 材料及用品費：7,975千元	
用品消耗		用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、食品7,975千元。	
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：53千元。	

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
其他業務成本說明
 中華民國104年度

科	目	說	明
其他業務成本		本年度其他業務成本1,197千元，較上年度預算數1,651千元，減少454千元，約27.50%，分項編列情形如下：	
雜項業務成本			
用人費用		一、用人費用：294千元	
正式員額薪資		正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金294千元。	
服務費用		二、服務費用：903千元	
專業服務費		專業服務費：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104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
93,893	121,026	管理及總務費用	98,442
93,893	121,026	管理費用及總務費用	98,442
43,931	58,493	用人費用	44,192
20,842	26,388	正式員額薪資	20,966
56		聘僱及兼職人員薪資	
1,030	1,219	超時工作報酬	1,009
7,792	8,723	獎金	8,111
7,953	18,487	退休及卹償金	8,347
627		資遣費	
5,630	3,674	福利費	5,757
1	2	提繳費	2
32,130	43,557	服務費用	36,670
1,820	1,438	水電費	1,736
819	863	郵電費	827
210	183	旅運費	203
123	120	印刷裝訂與廣告費	113
4,091	2,874	修理保養及保固費	4,196
149	209	保險費	169
23,754	32,739	一般服務費	24,437
384	3,924	專業服務費	3,782
780	1,207	公共關係費	1,207
3,095	2,571	材料及用品費	2,439
1,041	1,125	使用材料費	1,075
2,054	1,446	用品消耗	1,364
278	200	租金與利息	267
2		交通及運輸設備租金	40
276	200	什項設備租金	227
14,197	16,046	折舊、折耗及攤銷	14,698
7,172	7,927	機械及設備折舊	7,791
296	373	交通及運輸設備折舊	474
1,318	1,461	什項設備折舊	1,241

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104年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
4,532	4,787	代管資產折舊	4,424
879	1,498	攤銷	768
27	70	稅捐與規費	19
8	12	消費與行為稅	9
19	58	規費	10
161	49	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	157
161	49	會費	157
74	40	其他	
74	40	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18,459千元。

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940千元。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8人，相關費用2,865千元。

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104年度

科	目	說	明
管理及總務費用		本年度管理及總務費用98,442千元，較上年度預算數121,026千元，減少22,584千元，約18.66%，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：44,192千元	
正式員額薪資		(一)正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金13,947千元，工員工資7,019千元，計20,966千元。	
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856千元，行政人員值班費153千元，計1,009千元。	
獎金		(三)獎金：編列績效獎金1,398千元，考績獎金3,423千元，年終獎金3,290千元，計8,111千元。	
退休及卹償金		(四)退休及卹償金：提列職員退休及離職金7,057千元，工員退休及離職金1,290千元，計8,347千元。	
福利費		(五)福利費：編列分擔員工保險費4,129千元，其他福利費1,628千元，計5,757千元。	
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：36,670千元	
水電費		(一)水電費：按業務需要，本於撙節原則編列1,736千元。	
郵電費		(二)郵電費：按業務需要，本於撙節原則編列827千元。	
旅運費		(三)旅運費：編列國內旅費198千元，貨物運費5千元，計203千元。	
印刷裝訂與廣告費		(四)印刷裝訂與廣告費：編列印刷及裝訂費113千元。	
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包括房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費4,196千元。	
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：編列外包費5,648千元，義工服務費260千元，計時與計件人員酬金18,459千元，體育活動費70千元，計24,437千元。	
專業服務費		(八)專業服務費：編列法律事務費20千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費55千元，委託檢驗(定)試驗認證費3,547千元，電子計算機軟體服務費160千元，計3,782千元。	
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：2,439千元	
使用材料費		(一)使用材料費：依業務需要編列1,075千元。	
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1,364千元。	
租金與利息		四、租金與利息：267千元	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金一埔里分院
管理及總務費用說明

中華民國104年度

科	目	說	明
交通及運輸設備租金		(一) 交通及運輸設備租金：40千元。	
什項設備租金		(二) 什項設備租金：227千元。	
折舊、折耗及攤銷		五、折舊、折耗及攤銷：14,698千元	
機械及設備折舊		(一) 機械及設備折舊：依直線法計提折舊7,791千元。	
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474千元。	
什項設備折舊		(三) 什項設備折舊：依直線法計提折舊1,241千元。	
代管資產折舊		(四) 代管資產折舊：依直線法計提折舊4,424千元。	
攤銷		(五) 攤銷：768千元。	
稅捐與規費		六、稅捐與規費：19千元	
消費與行為稅		(一) 消費與行為稅：9千元。	
規費		(二) 規費：10千元。	
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：157千元	
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157千元。	

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104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728千元，較上年度預算數872千元，減少144千元，約16.51%，分項編列情形如下：	
訓練費用		訓練費用：728千元	
服務費用		一、服務費用：612千元	
旅運費		(一)旅運費：編列國內旅費140千元。	
專業服務費		(二)專業服務費：編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費222千元，委託考選訓練費250千元，計472千元。	
材料及用品費		二、材料及用品費：116千元	
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—埔里分院
業務外費用明細表

中華民國104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
517	500	業務外費用	250
517	500	其他業務外費用	250
517	500	雜項費用	250
517	500	其他	250
517	500	其他費用	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
業務外費用說明
 中華民國104年度

科	目	說	明
業務外費用		本年度其他業務外費用250千元，較上年度預算數500千元，減少250千元，約50.00%，分項編列情形如下：	
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：250千元。	

本頁空白

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	33,806				33,806
一次性項目	33,806				33,806
合 計	33,806				33,806

兵輔導委員會業基金－埔里分院擴充資金來源明細表

104年度

單位：新臺幣千元

金	借 資 金				合 計	
計	國 內 借 款	國 外 借 款	小 計		金 額	%
%			金 額	%		
100.00					33,806	100.00
100.00					33,806	100.00
100.00					33,806	100.00

中華民國

項 目	全 資 金 來 源						部	
	投資總額	自 有 資 金				外 借 資 金	目 標 能 量	
		營 資	運 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款			其 他
一般建築及設備計畫	33,806	33,806						
一次性項目	33,806	33,806						

兵輔導委員會業基金－埔里分院計畫預期進度明細表

104年度

單位：新臺幣千元

計畫				預算數			
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%
104.01~104.12				33,806	100.00	33,806	100.00
				33,806	100.00	33,806	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104年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改 良 物 建	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 備 用 資 產	什 項 資 產	合 計
前年度決算資產原值		1,012	303,721	6,714	43,367	1,028,663	1,383,477
上年度預計新增資產原值			23,777	3,555	3,023		30,355
本年度預計新增資產原值			28,716		5,090		33,806
本年度(12月底)止資產總額		1,012	356,214	10,269	51,480	1,028,663	1,447,638
本年度應提折舊額		39	22,916	1,394	3,760	21,685	49,794
醫療成本		39	15,125	920	2,519	17,261	35,864
門診醫療成本		39	8,250	460	1,391	10,756	20,896
住院醫療成本			6,875	460	1,128	6,505	14,968
管理及總務費用			7,791	474	1,241	4,424	13,930

註：本表什項資產係代管資產中之折舊性資產，不包括土地32,573千元及非折舊性資產6,862千元。

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104年12月31日

單位：新臺幣千元

102年12月31日 實 際 數	科 目	104年12月31日 預 計 數	103年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
1,597,766	資產	1,613,315	1,609,656	3,659
684,049	流動資產	730,491	710,592	19,899
536,193	現金	578,438	558,109	20,329
125,570	應收款項	127,849	127,349	500
6,537	存貨	7,383	8,383	-1,000
14,531	預付款項	15,603	15,533	70
1,218	短期貸墊款	1,218	1,218	
3,535	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	465	465	
3,200	長期投資			
335	準備金	465	465	
109,521	固定資產	116,298	110,601	5,697
12,658	土地	12,658	12,658	
963	房屋及建築	922	961	-39
83,275	機械及設備	89,074	83,274	5,800
1,534	交通及運輸設備	2,580	3,974	-1,394
11,091	什項設備	11,064	9,734	1,330
2,254	無形資產	5,439	3,626	1,813
2,254	無形資產	5,439	3,626	1,813
	遞延借項	7,227	9,292	-2,065
	遞延費用	7,227	9,292	-2,065
798,407	其他資產	753,395	775,080	-21,685
798,407	什項資產	753,395	775,080	-21,685
1,597,766	合 計	1,613,315	1,609,656	3,659

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104年12月31日

單位：新臺幣千元

102年12月31日 實 際 數	科 目	104年12月31日 預 計 數	103年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
1,075,707	負債	1,030,334	1,050,862	-20,528
163,188	流動負債	135,169	133,962	1,207
159,998	應付款項	132,134	130,934	1,200
3,190	預收款項	3,035	3,028	7
912,519	其他負債	895,165	916,900	-21,735
912,519	什項負債	895,165	916,900	-21,735
522,059	淨值	582,981	558,794	24,187
211,371	基金	211,371	211,371	
211,371	基金	211,371	211,371	
304,771	公積	350,283	328,598	21,685
304,771	資本公積	350,283	328,598	21,685
191	累積餘絀	15,601	13,099	2,502
191	累積賸餘	15,601	13,099	2,502
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	
1,597,766	合 計	1,613,315	1,609,656	3,659

註：信託代理與保證資產(負債)中，預計104年12月31日為7,273千元，包括保管有價證券6,156千元及保證

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104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	315,300	1,141.02	359,765	
住院病患醫療	人日	89,200	4,275.92	381,412	
上年度預算數					
門診病患醫療	人次	321,500	1,135.37	365,020	
住院病患醫療	人日	88,600	3,742.92	331,623	
前年度決算數					
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	
100年度決算數					
門診病患醫療	人次	304,258	1,161.58	353,419	
住院病患醫療	人日	86,674	4,205.25	364,486	

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104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	248	8	256	
專任人員	248	8	256	
職員	198	14	212	
技工	16	-1	15	
工友	32	-5	27	
聘用	2		2	
總 計	248	8	256	

註：1. 預計進用契僱人力254人，其中計時與計件人員94人(行政人員)；專技人員160人(醫師1人，護理人員129人，其他醫事人員30人)。

2. 勞務承攬人力91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15人，醫療行政雜務21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	162,839	1,436	10,875		20,859	18,218	64,419	
醫療成本	141,579	1,436	9,866		17,569	14,795	63,021	
正式人員	141,579		9,866		17,569	14,795	63,021	
聘僱人員		1,436						
其他業務成本	294							
正式人員	294							
管理及總務費用	20,966		1,009		3,290	3,423	1,398	
正式人員	20,966		1,009		3,290	3,423	1,398	
合 計	162,839	1,436	10,875		20,859	18,218	64,419	

註：1. 預計進用契僱人力124,971千元，計時與計件人員酬金40,007千元，專技人員酬金84,964千元。

2. 勞務承攬51,520千元(環保廢棄物清理3,360千元，營養膳食勞務23,324千元，環境及設備維護保養8,868千元，照顧服務員5,040千元，醫療行政雜務6,631千元，安全維護警衛勤務4,297千元)。

3. 獎金編列項目：

(1) 年終獎金：依據行政院頒訂「軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」發給，預計發給人數256人，預算數20,859千元。

兵輔導委員會業基金—埔里分院彙計表

104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				
71,054			18,280			8,433	5	376,418		376,418
62,707			14,151			6,805	3	331,932		331,932
62,707			14,151			6,805	3	330,496		330,496
								1,436		1,436
								294		294
								294		294
8,347			4,129			1,628	2	44,192		44,192
8,347			4,129			1,628	2	44,192		44,192
71,054			18,280			8,433	5	376,418		376,418

(2) 考績獎金：依據96年3月21日總統華總一義字第09600034561號令頒訂「公務人員考績法」發給，預計發給人數發給人數254人，預算數18,218千元。

(3) 績效獎金：依據行政院99年11月4日院授人給字第09900651423號函核定「公立醫療機構人員獎勵金發給要點」及本會101年10月8日輔陸字第1010074164B號函頒「行政院國軍退除役官兵輔導委員會榮民醫院人員獎勵金發給要點」發給，預計發給人數256人，預算數64,419千元。

國軍退除役官
臺中榮民總醫院
各項費用
 中華民國

前 決 算 數	上 年 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
360,644	342,836	用人費用	376,418	150,877	181,055
149,118	160,036	正式員額薪資	162,839	68,302	73,277
774	1,436	聘僱及兼職人員薪資	1,436		1,436
8,753	9,232	超時工作報酬	10,875	2,705	7,161
112,217	74,661	獎金	103,496	41,518	53,867
62,855	73,542	退休及卹償金	71,054	29,784	32,923
627		資遣費			
26,295	23,924	福利費	26,713	8,566	12,390
5	5	提繳費	5	2	1
232,023	239,965	服務費用	238,304	79,570	97,225
16,312	15,944	水電費	17,199	6,712	8,751
2,095	2,500	郵電費	2,120	643	650
524	444	旅運費	476	93	40
1,243	810	印刷裝訂與廣告費	1,180	928	139
17,388	13,869	修理保養及保固費	21,624	9,587	7,841
200	250	保險費	220	25	26
97,689	93,671	一般服務費	88,789	18,948	22,080
95,365	111,270	專業服務費	105,489	42,634	57,698
1,207	1,207	公共關係費	1,207		
174,768	184,103	材料及用品費	187,680	95,208	81,942
3,510	3,390	使用材料費	3,580	1,202	1,303
6,807	4,838	用品消耗	12,813	1,950	1,408
164,451	175,875	商品及醫療用品	171,287	92,056	79,231
24,694	28,690	租金與利息	16,160	11,980	3,913
23,471	27,890	機器租金	15,050	11,137	3,913
767	600	交通及運輸設備租金	720	680	
456	200	什項設備租金	390	163	
52,940	54,983	折舊、折耗及攤銷	52,732	21,318	16,716
38	2	房屋折舊	39	39	

兵輔導委員會業基金—埔里分院彙計表

104年度

單位：新臺幣千元

度		預		算			數
成		其 業 務 成 本	他 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	
	331,932	294	44,192				
	141,579	294	20,966				
	1,436						
	9,866		1,009				
	95,385		8,111				
	62,707		8,347				
	20,956		5,757				
	3		2				
23,324	200,119	903	36,670		612	612	
	15,463		1,736				
	1,293		827				
	133		203		140	140	
	1,067		113				
	17,428		4,196				
	51		169				
23,324	64,352		24,437				
	100,332	903	3,782		472	472	
			1,207				
7,975	185,125		2,439		116	116	
	2,505		1,075				
7,975	11,333		1,364		116	116	
	171,287						
	15,893		267				
	15,050						
	680		40				
	163		227				
	38,034		14,698				
	39						

國軍退除役官
臺中榮民總醫院
各項費用
 中華民國

前 決 算 數	上 年 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
21,516	23,778	機械及設備折舊	22,916	8,250	6,875
888	1,115	交通及運輸設備折舊	1,394	460	460
3,952	4,380	什項設備折舊	3,760	1,391	1,128
22,212	23,827	代管資產折舊	21,685	10,756	6,505
4,334	1,881	攤銷	2,938	422	1,748
499	590	稅捐與規費	550	222	256
378	410	消費與行為稅	440	163	215
121	180	規費	110	59	41
1,098	1,199	會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	1,052	590	305
1,098	1,199	會費	1,052	590	305
901	540	其他	250		
901	540	其他費用	250		
847,567	852,906	合 計	873,146	359,765	381,412

彙計表

單位：新臺幣千元

度		預		算			數
成		其 業 務 成 本	他 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	
	15,125		7,791				
	920		474				
	2,519		1,241				
	17,261		4,424				
	2,170		768				
53	531		19				
53	431		9				
	100		10				
	895		157				
	895		157				
							250
							250
31,352	772,529	1,197	98,442		728	728	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104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. 管理用公務車輛含一般公務轎車1輛。

2. 業務用公務車輛含21人座中型交通車2輛，小型客貨車2輛，小型客貨車(7-8)人座2輛，救護車2輛，廂式客貨車1輛。