

中 華 民 國 108 年 度

中 央 政 府 總 預 算

國軍退除役官兵輔導委員會主管



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108年度

一、業務計畫及預算說明.....	第	1 — 12	頁
二、預算主要表			
(一)收支餘絀預計表及說明.....	第	13 — 15	頁
(二)餘絀撥補預計表.....	第	16	頁
(三)現金流量預計表及補充說明.....	第	17 — 19	頁
三、預算明細表			
(一)醫療收入明細表.....	第	21	頁
(二)其他業務收入明細表.....	第	22	頁
(三)業務外收入明細表.....	第	23	頁
(四)醫療成本明細表及說明.....	第	24 — 36	頁
(五)其他業務成本明細表及說明.....	第	37 — 38	頁
(六)管理及總務費用明細表及說明.....	第	39 — 42	頁
(七)研究發展及訓練費用明細表及說明.....	第	43 — 48	頁
(八)業務外費用明細表及說明.....	第	49 — 50	頁
(九)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	52 — 53	頁
(十)固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	第	54 — 55	頁
(十一)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	第	56 — 57	頁
(十二)資產折舊明細表.....	第	58	頁
(十三)基金數額增減明細表.....	第	59	頁
(十四)無形資產明細表.....	第	60	頁
四、預算參考表			
(一)預計平衡表.....	第	61 — 62	頁
(二)5年來主要營運項目分析表.....	第	63	頁
(三)員工人數彙計表.....	第	64	頁
(四)用人費用彙計表.....	第	66 — 67	頁
(五)各項費用彙計表.....	第	68 — 71	頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	72	頁
五、預算附屬表			
(一)臺中榮民總醫院（本院）.....	第	1-1 — 1-58	頁
(二)臺中榮民總醫院嘉義分院及灣橋分院.....	第	2-1 — 2-54	頁
(三)臺中榮民總醫院埔里分院.....	第	3-1 — 3-54	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 108 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

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

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

復為落實政府醫療政策，共享醫療資源，結合健保制度改革，本基金依據 99 年 7 月 14 日行政院院臺榮字第 0990039235 號函核定國軍退除役官兵輔導委員會所屬醫療機構經營整合計畫，100 年度整合嘉義榮民醫院及灣橋榮民醫院成為臺中榮民總醫院嘉義分院及灣橋分院，101 年度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)臺中榮民總醫院(以下簡稱本院)依榮民總醫院組織通則及本院處務規程，置院長 1 人、副院長 3 人及主任秘書 1 人；醫務方面，設內科部、外科部、骨科部、婦女醫學部、兒童醫學中心、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、癌症防治中心、復健科、核醫科、皮膚科、傳統醫學科、營養室 31 個專業醫療部門，負責

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 108 年度

病患之檢診治療；行政方面，設醫務企管部、社會工作室、職業安全衛生室、工務室、補給室、總務室、人事室、政風室、主計室、資訊室 10 個行政單位，負責院內行政支援工作。

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

三、基金歸類及屬性

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

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形(前年度決算結果及上年度預算截至 107 年 6 月 30 日止執行情形)

一、前(106)年度決算結果

(一)業務收入：決算數 166 億 61 萬 3 千元，較預算數 155 億 7,004 萬 9 千元，增加 10 億 3,056 萬 4 千元，約 6.62%，主要係醫療收入較預計增加所致。

(二)業務成本與費用：決算數 165 億 6,022 萬 5 千元，較預算數 154 億 7,247 萬 4 千元，增加 10 億 8,775 萬 1 千元，約 7.03%，主要係醫療收入增加，醫療成本隨同增加所致。

(三)業務外收入：決算數 6 億 4,540 萬元，較預算數 3 億 5,706 萬 2 千元，增加 2 億 8,833 萬 8 千元，約 80.75%，主要係配合中央健康保險署點值結算作業，以前年度備抵醫療折讓提列不足，收回獎勵金較預計增加所致。

(四)業務外費用：決算數 1 億 4,696 萬 1 千元，較預算數 3,142 萬 5 千元，增加 1 億 1,553 萬 6 千元，約 367.66%，主要係補提以前年度用人費

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 108 年度

用所致。

(五)收支賸餘：以上收支相抵後，決算數 5 億 3,882 萬 7 千元，較預算數 4 億 2,321 萬 2 千元，增加 1 億 1,561 萬 5 千元，約 27.32%。

(六)固定資產之建設改良擴充：決算數 8 億 9,828 萬元，可用預算數 15 億 6,649 萬 4 千元，執行率 57.34%。

二、上(107)年度截至 6 月底止預算執行情形

(一)業務收入：實際數 85 億 6,221 萬元，較分配預算數 82 億 204 萬 2 千元，增加 3 億 6,016 萬 8 千元，約 4.39%，主要係醫療收入較預計增加所致。

(二)業務成本與費用：實際數 83 億 9,610 萬元，較分配預算數 80 億 8,479 萬 5 千元，增加 3 億 1,130 萬 5 千元，約 3.85%，主要係醫療收入增加，醫療成本隨同增加所致。

(三)業務外收入：實際數 3 億 1,873 萬 3 千元，較分配預算數 2 億 1,787 萬 1 千元，增加 1 億 86 萬 2 千元，約 46.29%，主要係配合中央健康保險署點值結算作業，收回以前年度溢提備抵醫療折讓較預計增加所致。

(四)業務外費用：實際數 3,934 萬元，較分配預算數 2,440 萬元，增加 1,494 萬元，約 61.23%，主要係補提以前年度用人費用所致。

(五)收支賸餘：以上收支相抵後，實際數 4 億 4,550 萬 3 千元，較分配預算數 3 億 1,071 萬 8 千元，增加 1 億 3,478 萬 5 千元，約 43.38%。

(六)固定資產之建設改良擴充：實際執行數 1 億 7,242 萬 3 千元，分配預算數 6 億 838 萬 6 千元，執行率 28.34%。

參、業務計畫

一、營運計畫

本(108)年度主要任務配合全民健保政策，加強對全民之醫療服務，並因應政府長期照護政策，落實總統政見，持續辦理高齡醫學整合照護服務；賡續執行教學訓練與醫學研究發展工作，提升國內醫療

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 108 年度

科技水準，善盡醫學中心職責。主要營運目標分述如下：

(一)門診病患醫療：預計診療門診病患 302 萬 2,884 人次，較上年度預算數 294 萬 9,863 人次，增加 7 萬 3,021 人次，約 2.48%。

(二)住院病患醫療：預計診療住院病患 93 萬 3,356 人日，較上年度預算數 92 萬 2,766 人日，增加 1 萬 590 人日，約 1.15%。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析

(一)本年度預算編列 9 億 3,445 萬 9 千元，計有專案計畫及一般建築及設備計畫，並均由營運資金支應：

1. 專案計畫 236 萬 7 千元，屬新興計畫。

2. 一般建築及設備計畫 9 億 3,209 萬 2 千元，均係一次性項目。

(二)本年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表，詳圖 1。

(三)專案計畫：臺中榮民總醫院嘉義分院長期照護大樓興建計畫

1. 計畫目的

(1)配合長期照護十年計畫 2.0 之規劃。

(2)落實長照單元照護，發展全方位整合性長期照顧。

(3)建構以住民為中心及符合新設置標準之居家環境。

(4)舒緩外部長期之競爭威脅。

(5)調整醫療空間不足及醫療區域區隔化。

(6)響應智慧建築及綠建築之政策推動。

2. 計畫內容(含目標能量)

新建長照大樓規劃為地下 1 層，地上 4 層之建築，總樓地板面積 17,007 平方公尺，內部機能分為病房區、醫護工作區、活動聯誼區及其他附屬設施等。

3. 計畫期間：自 106 年 9 月起至 112 年 12 月止，共計 6 年 4 個月。

4. 計畫投資總額及資金來源

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 108 年度

單位：新臺幣千元

年度	預算數	資金來源(自有資金)	
		項目	金額
106	-	-	-
107	-	-	-
108	2,367	營運資金	2,367
109	120,912	營運資金	120,912
110	302,637	營運資金	302,637
111	227,472	營運資金	227,472
112	13,405	營運資金	13,405
合計	666,793	營運資金	666,793

5.效益分析

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

(四)一般建築及設備計畫：9 億 3,209 萬 2 千元，均係一次性項目，編列項目如下：

- 1.房屋及建築 2 億 420 萬元，係醫療空間、病房裝修等工程。
- 2.機械及設備 7 億 1,294 萬 9 千元，主要係資訊及醫療儀器增置及汰舊換新。
- 3.交通及運輸設備 307 萬 9 千元，主要係增購 21 人座大客車、醫療氣送管輸送系統等設備增置及汰舊換新。
- 4.什項設備 1,186 萬 4 千元，主要係辦公設備增置及汰舊換新。

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一)本年度業務收入 177 億 2,353 萬 6 千元，較上年度預算數 167 億 2,087 萬 2 千元，增加 10 億 266 萬 4 千元，約 6.00%，主要係醫療收入增

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 108 年度

加所致。

- (二)本年度業務成本與費用 175 億 6,048 萬 7 千元，較上年度預算數 165 億 8,874 萬 2 千元，增加 9 億 7,174 萬 5 千元，約 5.86%，主要係醫療收入增加，醫療成本隨同增加所致。
- (三)本年度業務外收入 4 億 324 萬 1 千元，較上年度預算數 4 億 1,448 萬 6 千元，減少 1,124 萬 5 千元，約 2.71%，主要係雜項收入減少所致。
- (四)本年度業務外費用 4,208 萬 4 千元，較上年度預算數 4,449 萬 3 千元，減少 240 萬 9 千元，約 5.41%，係雜項費用減少所致。
- (五)本年度業務總收支相抵後，賸餘 5 億 2,420 萬 6 千元，較上年度預算數 5 億 212 萬 3 千元，增加 2,208 萬 3 千元，約 4.40%。
- (六)本年度收入、成本與費用及賸餘圖表及最近 5 年收入與費用圖表，詳圖 2、3。

二、餘絀撥補之預計

- (一)本年度預算賸餘 5 億 2,420 萬 6 千元，連同前期未分配賸餘 15 億 544 萬 4 千元，共有賸餘 20 億 2,965 萬元，留待以後年度處理。
- (二)本年度及最近 5 年賸餘分配圖表，詳圖 4、5。

三、現金流量之預計

- (一)本年度業務活動之淨現金流入 11 億 4,957 萬 7 千元，包括：
 - 1.本期賸餘 5 億 2,420 萬 6 千元。
 - 2.利息股利之調整減少 2,974 萬 6 千元，悉數係利息收入。
 - 3.調整非現金項目增加 6 億 2,590 萬 2 千元，係提存呆帳及醫療折讓 17 億 909 萬 8 千元，提列折舊 7 億 7,519 萬 4 千元，攤銷 4,773 萬 9 千元，流動資產淨增 15 億 6,116 萬 4 千元，流動負債淨減 3 億 4,496 萬 5 千元。
 - 4.收取利息 2,921 萬 5 千元。
- (二)本年度投資活動之淨現金流出 10 億 5,329 萬 3 千元，其中現金流入

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 108 年度

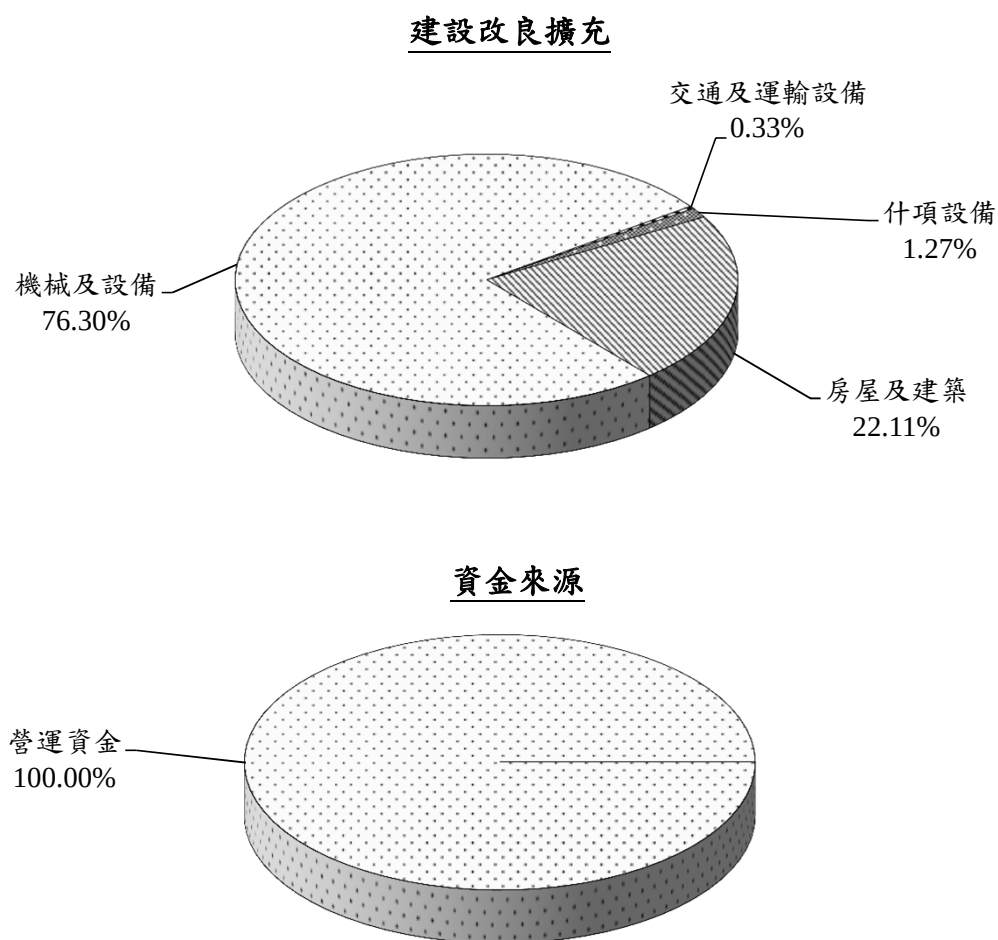
數 43 千元，係減少存出保證金之數；現金流出 10 億 5,333 萬 6 千元，包括增加流動金融資產 2,970 萬 6 千元，增加不動產、廠房及設備 9 億 3,445 萬 9 千元，增加無形資產及其他資產 8,917 萬 1 千元。

(三)本年度籌資活動之淨現金流出 6 億 6,407 萬 9 千元，其中現金流入 7,294 萬 9 千元，係增加其他負債之數；現金流出 7 億 3,702 萬 8 千元，係減少其他負債之數。

(四)本年度現金及約當現金淨減 5 億 6,779 萬 5 千元，係期末現金 28 億 1,643 萬 8 千元，較期初現金 33 億 8,423 萬 3 千元減少之數。

四、其他：榮民醫療作業基金整併後係由 3 所榮民總醫院作業基金組成(臺北、臺中及高雄榮民總醫院作業基金)，臺中榮民總醫院(本院)、嘉義分院及灣橋分院、埔里分院則依整併計畫隸屬臺中榮民總醫院作業基金，相關成本與費用增加原因，詳分基金各成本與費用說明。

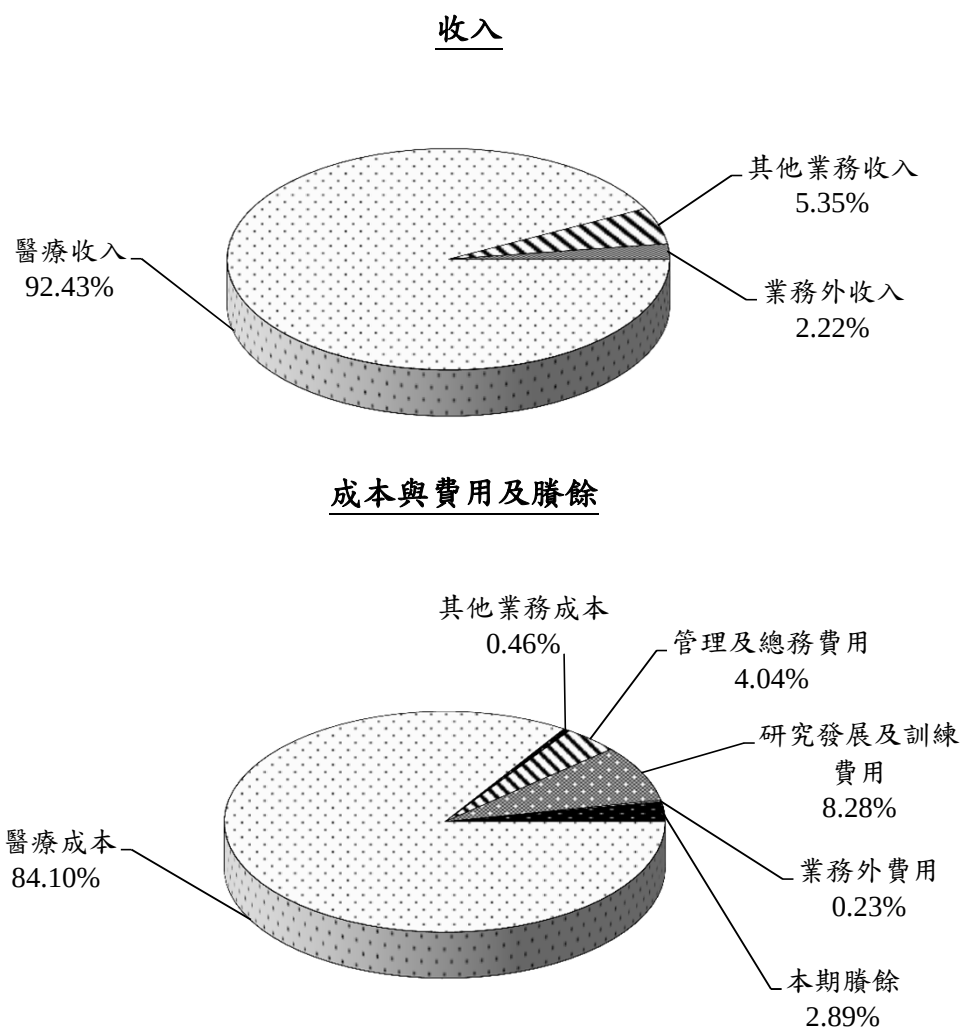
圖1 108年度固定資產建設改良擴充及資金來源



單位：新臺幣千元

建設改良擴充	108年度預算	資金來源	108年度預算
不動產、廠房及設備	934,459	營運資金	934,459
土地		出售不適用資產	
土地改良物		國庫撥款	
房屋及建築	206,567	其他	
機械及設備	712,949	外借資金	
交通及運輸設備	3,079		
什項設備	11,864		
合 計	934,459	合 計	934,459

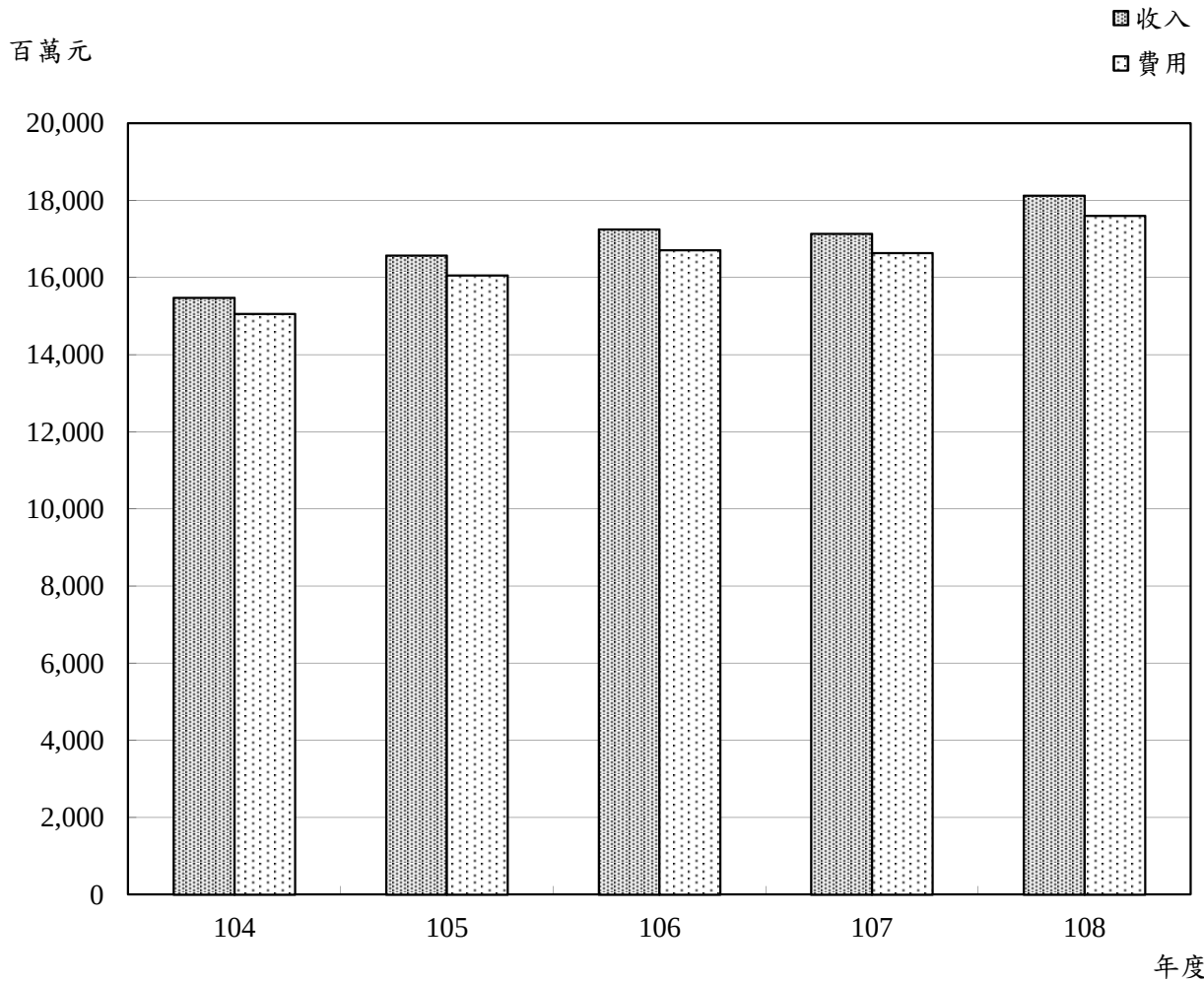
圖2 108年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	108年度預算	成本與費用及賸餘	108年度預算
業務收入	17,723,536	業務成本與費用	17,560,487
醫療收入	16,753,987	醫療成本	15,243,433
其他業務收入	969,549	其他業務成本	82,568
業務外收入	403,241	管理及總務費用	732,999
		研究發展及訓練費用	1,501,487
		業務外費用	42,084
		本期賸餘	524,206
收入總額	18,126,777	成本、費用及賸餘總額	18,126,777

圖3 最近5年收入與費用

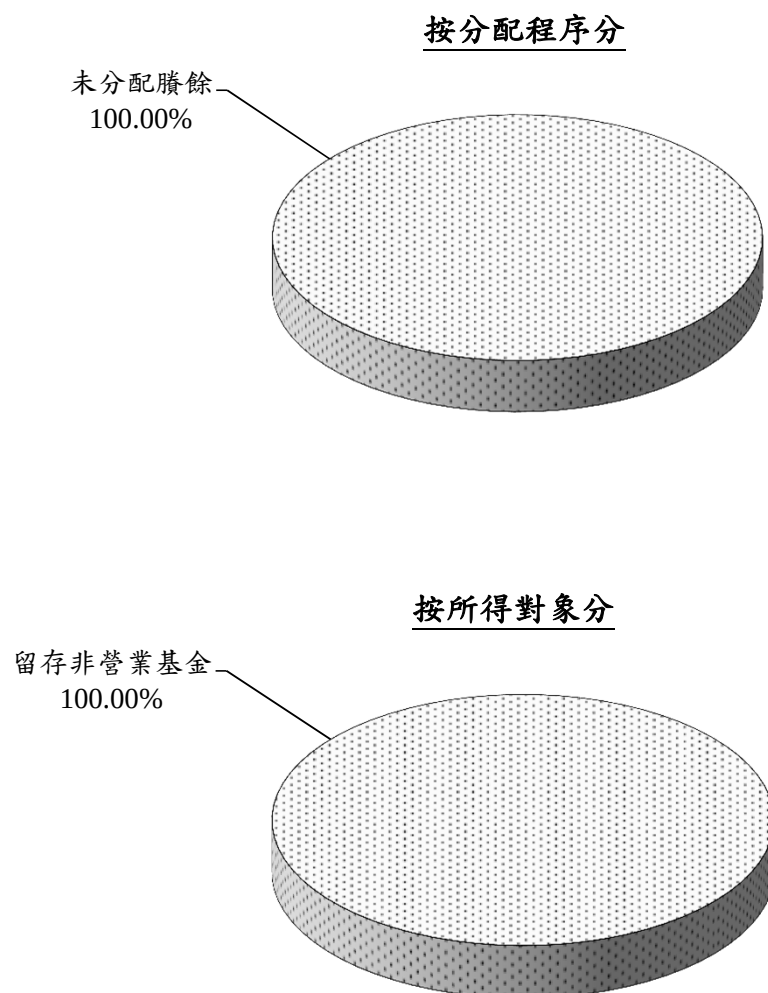


單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	104年度決算	105年度決算	106年度決算	107年度預算	108年度預算
收入					
業務收入	14,892,202	15,928,902	16,600,613	16,720,872	17,723,536
業務外收入	581,506	643,769	645,400	414,486	403,241
收入合計	15,473,709	16,572,672	17,246,013	17,135,358	18,126,777
費用					
業務成本與費用	14,804,937	15,836,579	16,560,225	16,588,742	17,560,487
業務外費用	251,992	214,957	146,961	44,493	42,084
費用合計	15,056,928	16,051,536	16,707,186	16,633,235	17,602,571
本期賸餘	416,781	521,136	538,827	502,123	524,206

註：104至106年度決算數為審定決算數；107年度預算經立法程序公布者，為法定預算數，未完成相關程序者，為預算案數。以下各表同。

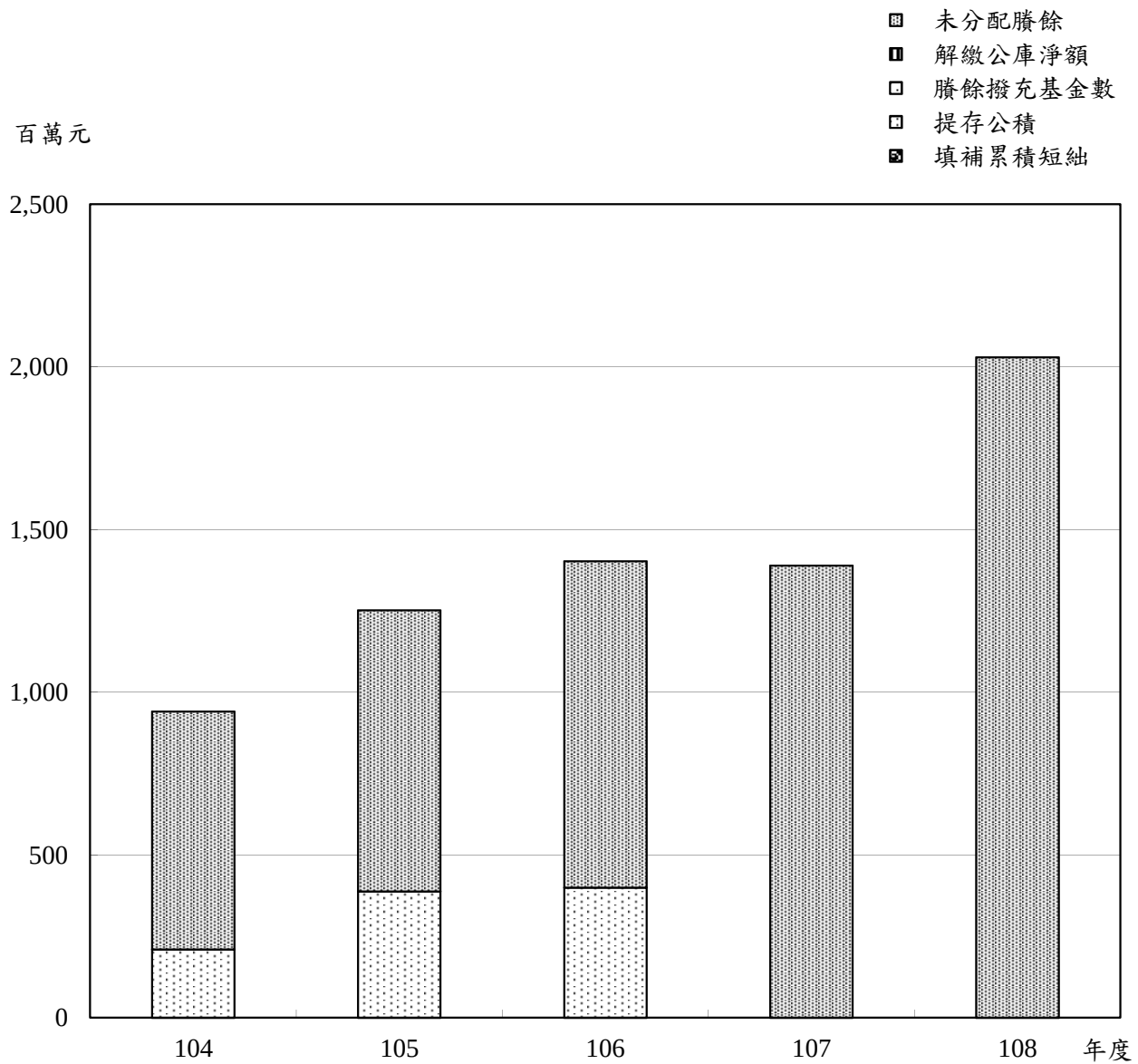
圖4 108年度賸餘分配



單位：新臺幣千元

按分配程序分	108年度預算	按所得對象分	108年度預算
填補累積短絀		中央政府所得	
提存公積		留存非營業基金	2,029,650
賸餘撥充基金			
解繳公庫淨額			
未分配賸餘	2,029,650		
合 計	2,029,650	合 計	2,029,650

圖5 最近5年賸餘分配



單位：新臺幣千元

年度 項目	104年度決算	105年度決算	106年度決算	107年度預算	108年度預算
賸餘分配					
填補累積短絀					
提存公積	210,000	388,000	400,000		
賸餘撥充基金數					
解繳公庫淨額					
未分配賸餘	731,358	864,495	1,003,322	1,389,830	2,029,650
合 計	941,358	1,252,495	1,403,322	1,389,830	2,029,650

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
收支餘絀預計表

中華民國108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	%
16,600,613	100.00	業務收入	17,723,536	100.00	16,720,872	100.00	1,002,664	6.00
15,604,861	94.00	醫療收入	16,753,987	94.53	15,726,539	94.05	1,027,448	6.53
9,064,822	54.61	門診醫療收入	9,896,977	55.84	9,331,368	55.81	565,609	6.06
8,048,361	48.48	住院醫療收入	8,429,516	47.56	7,840,820	46.89	588,696	7.51
175,785	1.06	其他醫療收入	182,696	1.03	180,017	1.08	2,679	1.49
-1,639,455	-9.88	醫療折讓	-1,708,838	-9.64	-1,568,800	-9.38	-140,038	8.93
-44,650	-0.27	醫療優待免費	-46,364	-0.26	-56,866	-0.34	10,502	-18.47
995,752	6.00	其他業務收入	969,549	5.47	994,333	5.95	-24,784	-2.49
280,229	1.69	臨床教學研究補助收入	267,502	1.51	263,244	1.57	4,258	1.62
610,086	3.68	其他補助收入	595,132	3.36	624,187	3.73	-29,055	-4.65
105,437	0.64	雜項業務收入	106,915	0.60	106,902	0.64	13	0.01
16,560,225	99.76	業務成本與費用	17,560,487	99.08	16,588,742	99.21	971,745	5.86
14,323,448	86.28	醫療成本	15,243,433	86.01	14,340,381	85.76	903,052	6.30
6,631,511	39.95	門診醫療成本	6,814,873	38.45	6,366,837	38.08	448,036	7.04
7,465,617	44.97	住院醫療成本	8,225,632	46.41	7,804,926	46.68	420,706	5.39
226,320	1.36	其他醫療成本	202,928	1.14	168,618	1.01	34,310	20.35
75,118	0.45	其他業務成本	82,568	0.47	81,673	0.49	895	1.10
75,118	0.45	雜項業務成本	82,568	0.47	81,673	0.49	895	1.10
702,411	4.23	管理及總務費用	732,999	4.14	723,854	4.33	9,145	1.26
702,411	4.23	管理費用及總務費用	732,999	4.14	723,854	4.33	9,145	1.26
1,459,248	8.79	研究發展及訓練費用	1,501,487	8.47	1,442,834	8.63	58,653	4.07
701,035	4.22	研究發展費用	716,950	4.05	696,652	4.17	20,298	2.91
758,213	4.57	訓練費用	784,537	4.43	746,182	4.46	38,355	5.14
40,389	0.24	業務賸餘（短絀）	163,049	0.92	132,130	0.79	30,919	23.40

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
收支餘絀預計表

中華民國108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	%
645,400	3.89	業務外收入	403,241	2.28	414,486	2.48	-11,245	-2.71
32,297	0.19	財務收入	29,746	0.17	31,070	0.19	-1,324	-4.26
32,297	0.19	利息收入	29,746	0.17	31,070	0.19	-1,324	-4.26
613,103	3.69	其他業務外收入	373,495	2.11	383,416	2.29	-9,921	-2.59
164,033	0.99	資產使用及權利金收入	167,279	0.94	163,364	0.98	3,915	2.40
5,435	0.03	違規罰款收入	3,934	0.02	6,400	0.04	-2,466	-38.53
307	0.00	受贈收入						
274	0.00	收回呆帳	100	0.00	300	0.00	-200	-66.67
443,054	2.67	雜項收入	202,182	1.14	213,352	1.28	-11,170	-5.24
146,961	0.89	業務外費用	42,084	0.24	44,493	0.27	-2,409	-5.41
6,394	0.04	財務費用						
6,394	0.04	投資短絀						
140,568	0.85	其他業務外費用	42,084	0.24	44,493	0.27	-2,409	-5.41
140,568	0.85	雜項費用	42,084	0.24	44,493	0.27	-2,409	-5.41
498,439	3.00	業務外賸餘（短絀）	361,157	2.04	369,993	2.21	-8,836	-2.39
538,827	3.25	本期賸餘（短絀）	524,206	2.96	502,123	3.00	22,083	4.40

註：1. 前年度決算數為配合導入企業會計準則科目重分類之數。

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

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
收支餘絀預計表說明
 中華民國108年度

本期收支項目之說明：

一、本年度業務收入17,723,536千元，較上年度預算數16,720,872千元，增加1,002,664千元，約6%，分項編列情形如次：

(一) 醫療收入16,753,987千元，包括：

1. 門診醫療收入：9,896,977千元，診療門診病患3,022,884人次，平均單價3,274.02元。
2. 住院醫療收入：8,429,516千元，診療住院病患933,356人日，平均單價9,031.40元。
3. 其他醫療收入：182,696千元。
4. 醫療折讓：1,708,838千元，係為中央健康保險署核減醫療費用提列之數。
5. 醫療優待免費：46,364千元，係對院內員工、現役軍人掛號費、部分負擔等及無職榮民住院等費用減免。

(二) 其他業務收入969,549千元，包括臨床教學研究補助收入267,502千元，其他補助收入595,132千元(本會補助社區醫療服務59,942千元、優惠存款差息52,841千元、退休撫卹金176,354千元、公費養護病床124,491千元、執行公共衛生任務72,547千元、高齡醫學發展與照護37,435千元、安寧緩和醫療照護與推廣23,830千元及衛生福利部人員培訓補助47,692千元)，雜項業務收入106,915千元。

二、本年度業務成本與費用17,560,487千元，較上年度預算數16,588,742千元，增加971,745千元，約5.86%，分項編列情形如次：

(一) 醫療成本15,243,433千元，包括：

1. 門診醫療成本：6,814,873千元，診療門診病患3,022,884人次，平均成本2,254.43元。
2. 住院醫療成本：8,225,632千元，診療住院病患933,356人日，平均成本8,812.96元。
3. 其他醫療成本：202,928千元。

(二) 其他業務成本：82,568千元。

(三) 管理及總務費用：732,999千元。

(四) 研究發展及訓練費用：1,501,487千元。

三、以上業務收支相抵後，預計業務賸餘 163,049千元。

四、本年度業務外收入403,241千元，較上年度預算數414,486千元，減少11,245千元，約2.71%，分項編列情形如次：

(一) 財務收入29,746千元，係利息收入。

(二) 其他業務外收入373,495千元，包括資產使用及權利金收入167,279千元，違規罰款收入3,934千元，收回呆帳100千元，雜項收入202,182千元。

五、本年度業務外費用42,084千元，係雜項費用，較上年度預算數44,493千元，減少2,409千元，約5.41%。

六、以上業務外收支相抵後，預計業務外賸餘 361,157千元。

七、業務總收支相抵後，賸餘524,206千元。

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108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	%	
1,389,830	100.00	賸餘之部	2,029,650	100.00	
502,123	36.13	本期賸餘	524,206	25.83	
887,707	63.87	前期未分配賸餘	1,505,444	74.17	
1,389,830	100.00	未分配賸餘	2,029,650	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
現金流量預計表

中華民國108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）		524,206	
利息股利之調整		-29,746	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）		494,460	
調整項目		625,902	1. 提存呆帳及醫療折讓1,709,098千元。 2. 提列折舊775,194千元。 3. 攤銷47,739千元。 4. 流動資產淨增 1,561,164千元。 5. 流動負債淨減 344,965千元。
未計利息股利之現金流入（流出）		1,120,362	
收取利息		29,215	
支付利息			
業務活動之淨現金流入（流出）		1,149,577	
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			
減少不動產、廠房及設備及礦產資源			
減少投資性不動產			
減少生物資產－非流動			
減少無形資產及其他資產		43	減少存出保證金43千元。
收取利息			
收取股利			
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		-29,706	增加其他金融資產－流動29,706千元。
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金			
增加不動產、廠房及設備及礦產資源		-934,459	增加房屋及建築206,567千元、機械及設備712,949千元、交通及運輸設備3,079千元及什項設備11,864千元。
增加投資性不動產			
增加生物資產－非流動			
增加無形資產及其他資產		-89,171	增加無形資產29,022千元、遞延費用18,501千元、暫付及待結轉帳項41,648千元。
其他投資活動之現金流出			
投資活動之淨現金流入（流出）		-1,053,293	

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108年度

單位：新臺幣千元

項	目	預 算 數	說 明
籌資活動之現金流量			
增加短期債務、流動金融負債及其他負債		72,949	增加存入保證金1,442千元、應付保管款5,660千元、暫收及待結轉帳項26,267千元、其他什項負債39,580千元。
增加長期負債			
增加基金、公積及填補短絀			
其他籌資活動之現金流入			
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-737,028	減少存入保證金502千元、暫收及待結轉帳項736,526千元。
減少長期負債			
減少基金及公積			
支付利息			
賸餘分配款			
其他籌資活動之現金流出			
籌資活動之淨現金流入（流出）		-664,079	
匯率影響數			
現金及約當現金之淨增（淨減）		-567,795	
期初現金及約當現金		3,384,233	
期末現金及約當現金		2,816,438	

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108年度

註：不影響現金流量之投資及籌資活動

1. 提撥約聘僱人員離職金及專戶孳息，退休及離職準備金與應付退休及離職金同額增加44千元；支付約聘僱人員離職金，退休及離職準備金與應付退休及離職金同額減少44千元。
2. 代管資產折舊提列數63,990千元，什項資產及什項負債同額減少63,990千元，轉入受贈公積63,990千元。

本頁空白

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108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				16,753,987	
門診醫療收入	人次	3,022,884	3,274.02	9,896,977	
住院醫療收入	人日	933,356	9,031.40	8,429,516	
其他醫療收入				182,696	
醫療折讓				-1,708,838	
醫療優待免費				-46,364	

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108年度

單位：新臺幣千元

科 目 及 業 務 項 目	預 算 數	明 說
其他業務收入	969,549	
臨床教學研究補助收入	267,502	
其他補助收入	595,132	1. 社區醫療服務補助款59,942千元。 2. 優惠存款利息差額補助款52,841千元。 3. 舊制退休及撫卹金補助款176,354千元。 4. 公費養護病床補助款124,491千元。 5. 公共衛生任務補助款72,547千元。 6. 高齡醫學發展與照護補助款37,435千元。 7. 安寧緩和醫療照護與推廣補助款23,830千元。 8. 衛生福利部人員培訓補助款47,692千元。
雜項業務收入	106,915	

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108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	403,241	
財務收入	29,746	
利息收入	29,746	
其他業務外收入	373,495	
資產使用及權利金收入	167,279	
違規罰款收入	3,934	
收回呆帳	100	
雜項收入	202,182	

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				15,243,433
門診醫療成本	人次	3,022,884	2,254.43	6,814,873
用人費用				1,824,182
正式員額薪資				633,865
聘僱及兼職人員薪資				76,815
超時工作報酬				75,072
獎金				720,270
退休及卹償金				200,073
福利費				117,963
提繳費				124
服務費用				939,841
水電費				67,545
郵電費				6,396
旅運費				369
印刷裝訂與廣告費				5,470
修理保養及保固費				108,627
保險費				475
一般服務費				193,755
專業服務費				557,204
材料及用品費				3,761,338
使用材料費				6,556
用品消耗				19,901
商品及醫療用品				3,734,881
租金與利息				40,590
房租				280
機器租金				33,680
交通及運輸設備租金				4,850
什項設備租金				1,780

兵輔導委員會
醫院作業基金
明細表

108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
		14,340,381			14,323,448
2,949,863	2,158.35	6,366,837	2,848,638	2,327.96	6,631,511
		1,876,695			1,618,769
		639,418			488,085
		31,250			56,417
		76,040			66,071
		823,142			712,486
		195,018			184,195
		111,726			111,409
		101			106
		783,755			830,532
		57,874			61,882
		6,280			6,060
		1,603			1,537
		6,228			6,070
		72,894			100,250
		310			452
		160,094			193,114
		478,472			461,168
		3,401,734			3,923,695
		4,021			5,031
		17,087			28,910
		3,380,626			3,889,753
		49,621			36,127
		280			286
		40,443			29,708
		7,725			4,265
		1,173			1,867

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
折舊、折耗及攤銷				242,549
不動產、廠房及設備折舊				217,550
其他折舊性資產折舊				16,059
攤銷				8,940
稅捐與規費（強制費）				2,565
消費與行為稅				1,954
規費				611
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費				3,671
會費				3,671
短絀、賠償與保險給付				37
各項短絀				37
其他				100
其他費用				100
住院醫療成本	人日	933,356	8,812.96	8,225,632
用人費用				2,915,717
正式員額薪資				987,752
聘僱及兼職人員薪資				137,077
超時工作報酬				169,237
獎金				1,101,958
退休及卹償金				350,988
福利費				168,580
提繳費				125
服務費用				1,605,598
水電費				101,386
郵電費				5,488
旅運費				331
印刷裝訂與廣告費				4,061
修理保養及保固費				177,380

兵輔導委員會
醫院作業基金
明細表

108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
922,766	8,458.19	247,101	922,843	8,089.80	214,063
		223,269			188,969
		16,349			16,031
		7,483			9,062
		2,127			2,806
		1,697			2,039
		430			767
		5,642			3,644
		5,642			3,644
		70			1,657
		70			1,657
		92			219
		92			219
		7,804,926			7,465,617
		2,876,985			2,568,289
		956,672			881,108
		155,944			101,919
		156,408			117,618
		1,093,136			1,006,909
		360,544			315,133
		154,184			145,506
		97			96
		1,466,508			1,380,199
		120,951			93,978
5,232	5,095				
200	358				
4,060	4,650				
133,422	183,123				

國軍退除役官

臺中榮民總

醫療成本

中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
保險費				310
一般服務費				285,544
專業服務費				1,031,098
材料及用品費				3,254,681
使用材料費				11,484
用品消耗				31,258
商品及醫療用品				3,211,939
租金與利息				41,113
機器租金				40,339
交通及運輸設備租金				
什項設備租金				774
折舊、折耗及攤銷				399,748
不動產、廠房及設備折舊				362,733
其他折舊性資產折舊				23,659
攤銷				13,356
稅捐與規費(強制費)				1,945
消費與行為稅				1,728
規費				217
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				5,722
會費				5,722
短絀、賠償與保險給付				197
各項短絀				197
其他				911
其他費用				911
其他醫療成本				202,928
用人費用				27,312
正式員額薪資				18,216
超時工作報酬				1,152

兵輔導委員會
醫院作業基金
明細表

108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
		343			259
		300,499			284,536
		901,801			808,201
		3,055,368			3,141,781
		8,222			10,374
		30,805			66,400
		3,016,341			3,065,008
		36,389			35,244
		35,487			34,469
		5			
		897			774
		363,816			327,299
		334,450			294,761
		17,762			19,593
		11,604			12,946
		1,708			2,654
		1,564			2,207
		144			448
		3,108			5,711
		3,108			5,711
		190			3,375
		190			3,375
		854			1,065
		854			1,065
		168,618			226,320
		36,288			23,634
		15,948			15,648
		540			1,010

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
獎金				876
退休及卹償金				5,088
福利費				1,980
服務費用				133,574
水電費				2,496
郵電費				36
印刷裝訂與廣告費				132
修理保養及保固費				7,356
保險費				22
一般服務費				123,460
專業服務費				72
材料及用品費				37,985
使用材料費				132
用品消耗				31,347
商品及醫療用品				6,506
折舊、折耗及攤銷				3,912
不動產、廠房及設備折舊				3,912
攤銷				
稅捐與規費(強制費)				77
消費與行為稅				77
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				68
會費				68

註：1. 一般服務費內含契僱人力236人(行政人員)，計時與計件人員酬金116,641千元。專業服務費內含契僱人力2,241人，專技人員酬金1,502,771千元，其中醫師164人，編列151,700千元；護理人員1,531人，編列972,274千元；其他醫事人員432人，編列305,616千元；非醫事技術人員114人，編列73,181千元。

兵輔導委員會
醫院作業基金
明細表

108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
		11,076			766
		7,092			4,467
		1,632			1,742
		90,134			151,656
		2,508			2,434
		48			36
		72			156
		4,368			7,512
		12			20
		83,066			141,427
		60			71
		38,187			47,312
		84			122
		31,803			41,286
		6,300			5,904
		3,876			3,571
		3,756			3,571
		120			
		53			76
		53			76
		80			70
		80			70

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97人，相關費用75,314千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理10人，相關費用30,921千元；營養膳食勞務51人，相關費用77,061千元；環境及設備維護保養290人，相關費用130,496千元；照顧服務員194人，相關費用74,842千元；醫療行政雜務359人，相關費用135,948千元；安全維護警衛勤務69人，相關費用27,990千元。

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108年度

科	目	說	明
醫療成本		本年度醫療成本15,243,433千元，較上年度預算數14,340,381千元，增加903,052千元，約6.3%，分項編列情形如下：	
門診醫療成本		一、門診醫療成本：6,814,873千元	
用人費用		(一) 用人費用：1,824,182千元，較上年度1,876,695千元，減少52,513千元。	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金610,868千元，工員工資22,997千元，計633,865千元。	
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76,815千元。	
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20,042千元，醫護人員值班費53,082千元，誤餐費1,948千元，計75,072千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金564,296千元，考績獎金70,525千元，年終獎金85,449千元，計720,270千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金190,065千元，工員退休及離職金8,459千元，卹償金1,549千元，計200,073千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費83,511千元，傷病醫藥費1,116千元，其他福利費33,336千元，計117,963千元。	
提繳費		7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費124千元。	
服務費用		(二) 服務費用：939,841千元，較上年度783,755千元，增加156,086千元，主要係醫療業務所需之契僱人員酬金增加。	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列67,545千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列6,396千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費344千元，貨物運費25千元，計369千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費5,371千元，業務宣導費99千元，計5,470千元。	
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費108,627千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列475千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列佣金、匯費、經理費及手續費112千元，外包費118,643千元，義（志）工服務費1,966千元，計時與計件人員酬金71,028千元，體育活動費2,006千元，計193,755千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金494,558千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費830千元，委託檢驗（定）試驗認證費16,388千元，委託考選訓練費17千元，電腦軟體服務費3,800千元，其他41,611千元，計557,204千元。	

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108年度

科	目	說	明
材料及用品費		(三) 材料及用品費：3,761,338千元，較上年度3,401,734千元，增加359,604千元，主要係醫療業務所需之衛材、藥品等醫療用品變動費用配合醫療收入成長而增加。	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等6,556千元。	
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、期刊等19,901千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材、藥品、血液3,734,881千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：40,590千元，較上年度49,621千元，減少9,031千元。	
房租		1. 房租：依業務需要編列房屋、場地租金280千元。	
機器租金		2. 機器租金：依業務需要編列醫療設備租金33,680千元。	
交通及運輸設備租金		3. 交通及運輸設備租金：依業務需要編列車輛租金4,850千元。	
什項設備租金		4. 什項設備租金：依業務需要編列國際研討會翻譯器材、複印機等事務機具租金1,780千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：242,549千元，較上年度247,101千元，減少4,552千元。	
不動產、廠房及設備折舊		1. 不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊217,550千元。	
其他折舊性資產折舊		2. 其他折舊性資產折舊：依直線法計提折舊16,059千元。	
攤銷		3. 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷8,940千元。	
稅捐與規費（強制費）		(六) 稅捐與規費（強制費）：2,565千元，較上年度2,127千元，增加438千元，主要係醫療業務所需之印花稅增加。	
消費與行為稅		1. 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅及使用牌照稅等1,954千元。	
規費		2. 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費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：3,671千元，較上年度5,642千元，減少1,971千元。	
會費		會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費3,671千元。	
短絀、賠償與保險給付		(八) 短絀、賠償與保險給付：37千元，較上年度70千元，減少33千元。	
各項短絀		各項短絀：依業務需要編列應收醫療帳款呆帳費用37千元。	
其他		(九) 其他：100千元，較上年度92千元，增加8千元，主要係醫療業務所需之其他費用增加。	
其他費用		其他費用：依業務需要編列各項雜支100千元。	

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108年度

科	目	說	明
住院醫療成本		二、住院醫療成本：8,225,632千元。	
用人費用		(一) 用人費用：2,915,717千元，較上年度2,876,985千元，增加38,732千元，主要係因年度晉級所需，依公務人員俸額表標準計算。	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金945,537千元，工員工資42,215千元，計987,752千元。	
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137,077千元。	
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34,380千元，醫護人員值班費132,409千元，誤餐費2,448千元，計169,237千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金826,153千元，考績獎金126,484千元，年終獎金149,321千元，計1,101,958千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金334,515千元，工員退休及離職金10,568千元，卹償金5,905千元，計350,988千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費121,462千元，傷病醫藥費1,084千元，其他福利費46,034千元，計168,580千元。	
提繳費		7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費125千元。	
服務費用		(二) 服務費用：1,605,598千元，較上年度1,466,508千元，增加139,090千元，主要係醫療業務所需之契僱人員酬金增加。	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列101,386千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列5,488千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費294千元，貨物運費37千元，計331千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費4,061千元。	
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費177,380千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列310千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列佣金、匯費、經理費及手續費694千元，外包費235,179千元，義（志）工服務費2,068千元，計時與計件人員酬金45,613千元，體育活動費1,990千元，計285,544千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金1,008,213千元，法律事務費215千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費359千元，委託檢驗（定）試驗認證費12,761千元，委託考選訓練費45千元，電腦軟體服務費3,121千元，其他6,384千元，計1,031,098千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：3,254,681千元，較上年度3,055,368千元，增加199,313千元，主要係醫療業務所需之衛材、藥品等醫療用品變動費用配合醫療收入成長而增加。	

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108年度

科	目	說	明
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等11,484千元。	
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、期刊等31,258千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材、藥品、血液3,211,939千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：41,113千元，較上年度36,389千元，增加4,724千元，主要係醫療業務所需之醫療設備租金增加。	
機器租金		1. 機器租金：依業務需要編列醫療設備租金40,339千元。	
什項設備租金		2. 什項設備租金：依業務需要編列影音器材、複印機等事務機具774千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：399,748千元，較上年度363,816千元，增加35,932千元，主要係醫療業務所需之機械及設備折舊及一般房屋折舊增加。	
不動產、廠房及設備折舊		1. 不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊362,733千元。	
其他折舊性資產折舊		2. 其他折舊性資產折舊：依直線法計提折舊23,659千元。	
攤銷		3. 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷13,356千元。	
稅捐與規費(強制費)		(六) 稅捐與規費(強制費)：1,945千元，較上年度1,708千元，增加237千元，主要係醫療業務所需之印花稅增加。	
消費與行為稅		1. 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅及使用牌照稅等1,728千元。	
規費		2. 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費217千元。	
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：5,722千元，較上年度3,108千元，增加2,614千元，主要係醫事人員所需之學術及職業團體會費增加。	
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5,722千元。	
短絀、賠償與保險給付		(八) 短絀、賠償與保險給付：197千元，較上年度190千元，增加7千元，主要係應收醫療帳款呆帳費用增加。	
各項短絀		各項短絀：依業務需要編列應收醫療帳款呆帳費用197千元。	
其他		(九) 其他：911千元，較上年度854千元，增加57千元，主要係醫療業務所需之其他費用增加。	
其他費用		其他費用：依業務需要編列各項雜支911千元。	
其他醫療成本		三、其他醫療成本：202,928千元	
用人費用		(一) 用人費用：27,312千元，較上年度36,288千元，減少8,976千元。	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金17,568千元，工員工資648千元，計18,216千元。	

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108年度

科	目	說	明
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240千元，醫護人員值班費912千元，計1,152千元。	
獎金		3. 獎金：編列績效獎金636千元，考績獎金108千元，年終獎金132千元，計876千元。	
退休及卹償金		4. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金5,076千元，工員退休及離職金12千元，計5,088千元。	
福利費		5. 福利費：編列分擔員工保險費1,380千元，傷病醫藥費132千元，其他福利費468千元，計1,980千元。	
服務費用		(二) 服務費用：133,574千元，較上年度90,134千元，增加43,440千元，主要係醫療業務所需之外包費增加。	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列2,496千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列36千元。	
印刷裝訂與廣告費		3. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費132千元。	
修理保養及保固費		4. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費7,356千元。	
保險費		5. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列22千元。	
一般服務費		6. 一般服務費：依業務需要編列外包費123,436千元，體育活動費24千元，計123,460千元。	
專業服務費		7. 專業服務費：依業務需要編列委託檢驗（定）試驗認證費72千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：37,985千元，較上年度38,187千元，減少202千元。	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等132千元。	
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、期刊、病患膳食等31,347千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材6,506千元。	
折舊、折耗及攤銷		(四) 折舊、折耗及攤銷：3,912千元，較上年度3,876千元，增加36千元，主要係醫療業務所需之其他費用增加。	
不動產、廠房及設備折舊		不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊3,912千元。	
稅捐與規費(強制費)		(五) 稅捐與規費（強制費）：77千元，較上年度53千元，增加24千元，主要係醫療業務所需之印花稅增加。	
消費與行為稅		消費與行為稅：依業務需要編列印花稅77千元。	
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：68千元，較上年度80千元，減少12千元	
會費		會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費68千元。	

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108年度

科	目	說	明
其他業務成本		本年度其他業務成本82,568千元，較上年度預算數81,673千元，增加895千元，約1.10%，分項編列情形如下：	
雜項業務成本			
用人費用		一、用人費用：2,046千元，較上年度1,474千元，增加572千元，主要係支援其他醫療院所所需之職員薪金增加。	
正式員額薪資		正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金2,046千元。	
服務費用		二、服務費用：80,522千元，較上年度80,199千元，增加323千元，主要係支援其他醫療院所所需之其他專業服務費增加。	
專業服務費		專業服務費：依支援其他醫療院所業務需要，編列其他專業服務80,522千元。	

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108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
702,411	723,854	管理及總務費用	732,999
702,411	723,854	管理費用及總務費用	732,999
385,698	402,094	用人費用	408,994
155,451	176,139	正式員額薪資	167,118
6,827	11,297	聘僱及兼職人員薪資	9,830
24,574	28,880	超時工作報酬	8,515
82,738	70,889	獎金	84,131
69,982	70,072	退休及卹償金	87,373
46,011	44,702	福利費	51,934
115	115	提繳費	93
153,241	176,781	服務費用	169,425
17,885	27,127	水電費	18,847
4,560	3,580	郵電費	4,445
1,025	895	旅運費	890
3,035	4,057	印刷裝訂與廣告費	3,948
30,937	34,049	修理保養及保固費	27,210
696	719	保險費	980
77,049	89,980	一般服務費	92,630
13,491	10,755	專業服務費	14,856
4,562	5,619	公共關係費	5,619
16,255	11,424	材料及用品費	13,211
4,594	3,089	使用材料費	5,078
11,661	8,335	用品消耗	8,133
1,260	1,912	租金與利息	2,689
24	30	地租及水租	
516	1,416	機器租金	2,226
720	466	什項設備租金	463
142,528	128,961	折舊、折耗及攤銷	135,760
96,031	82,940	不動產、廠房及設備折舊	89,165

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108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
22,490	22,725	其他折舊性資產折舊	22,496
24,006	23,296	攤銷	24,099
2,245	1,257	稅捐與規費（強制費）	1,795
8		房屋稅	
662	599	消費與行為稅	674
1,575	658	規費	1,121
987	1,311	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	972
977	1,311	會費	972
10		補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	
198	114	其他	153
198	114	其他費用	153

註：1. 一般服務費內含契僱人力89人(行政人員)，計時與計件人員酬金39,312千元。專業服務費內含專技人員酬金3千元，其中非醫事技術人員編列3千元。

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12人，相關費用9,084千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理2人，相關費用3,367千元；環境及設備維護保養32人，相關費用16,260千元；醫療行政雜務43人，相關費用15,420千元；安全維護警衛勤務27人，相關費用12,401千元。

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108年度

科	目	說	明
管理及總務費用		本年度管理及總務費用732,999千元，較上年度預算數723,854千元，增加9,145千元，約1.26%，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：408,994千元，較上年度402,094千元，增加6,900千元，主要係因年度晉級所需，依公務人員俸額表標準計算。	
正式員額薪資		(一) 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金157,119千元，工員工資9,999千元，計167,118千元。	
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9,830千元。	
超時工作報酬		(三) 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費6,304千元，醫護人員值班費2,199千元，誤餐費12千元，計8,515千元。	
獎金		(四) 獎金：編列績效獎金38,252千元，考績獎金21,452千元，年終獎金24,427千元，計84,131千元。	
退休及卹償金		(五) 退休及卹償金：編列職員退休及離職金70,511千元，工員退休及離職金15,816千元，卹償金1,046千元，計87,373千元。	
福利費		(六) 福利費：編列分擔員工保險費36,780千元，傷病醫藥費348千元，其他福利費14,806千元，計51,934千元。	
提繳費		(七) 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費93千元。	
服務費用		二、服務費用：169,425千元，較上年度176,781千元，減少7,356千元。	
水電費		(一) 水電費：依業務及設備運作需要編列18,847千元。	
郵電費		(二) 郵電費：依業務聯絡需要編列4,445千元。	
旅運費		(三) 旅運費：依業務需要編列國內旅費782千元，貨物運費108千元，計890千元。	
印刷裝訂與廣告費		(四) 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費2,285千元，公告費10千元，業務宣導費1,653千元，計3,948千元。	
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辦公環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費27,210千元。	
保險費		(六) 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列980千元。	
一般服務費		(七) 一般服務費：依業務需要編列佣金、匯費、經理費及手續費3,438千元，外包費47,448千元，義(志)工服務費732千元，計時與計件人員酬金39,312千元，體育活動費1,700千元，計92,630千元。	
專業服務費		(八) 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金3千元，法律事務費2,194千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費646千元，委託檢驗(定)試驗認證費4,355千元，電子計算機軟體服務費5,477千元，其他2,181千元，計14,856千元。	
公共關係費		(九) 公共關係費：依業務推動需要編列5,619千元。	

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108年度

科	目	說	明
材料及用品費		三、材料及用品費：13,211千元，較上年度11,424千元，增加1,787千元，主要係醫療業務所需之物料、燃料等使用材料費增加。	
使用材料費		(一) 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等5,078千元。	
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、期刊等8,133千元。	
租金與利息		四、租金與利息：2,689千元，較上年度1,912千元，增加777千元，主要係醫療業務所需之機械設備租金增加。	
機器租金		(一) 機器租金：依業務需要編列辦公設備、不斷電系統等設備租金2,226千元。	
什項設備租金		(二) 什項設備租金：依業務需要編列複印機及郵政信箱等事務機具租金463千元。	
折舊、折耗及攤銷		五、折舊、折耗及攤銷：135,760千元，較上年度128,961千元，增加6,799千元，主要係醫療業務所需之一般房屋折舊增加。	
不動產、廠房及設備折舊		(一) 不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊89,165千元。	
其他折舊性資產折舊		(二) 其他折舊性資產折舊：依直線法計提折舊22,496千元。	
攤銷		(三) 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷24,099千元。	
稅捐與規費(強制費)		六、稅捐與規費(強制費)：1,795千元，較上年度1,257千元，增加538千元，主要係醫療業務所需之行政規費與強制費增加。	
消費與行為稅		(一) 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅及使用牌照稅674千元。	
規費		(二) 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費1,121千元。	
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：972千元，較上年度1,311千元，減少339千元。	
會費		會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費972千元。	
其他		八、其他：153千元，較上年度114千元，增加39千元，主要係醫療業務所需之其他費用增加。	
其他費用		其他費用：依業務需要編列各項雜支153千元。	

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108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
1,459,248	1,442,834	研究發展及訓練費用	1,501,487
701,035	696,652	研究發展費用	716,950
267,297	284,222	用人費用	301,115
46,762	47,147	正式員額薪資	55,514
12,714	16,884	聘僱及兼職人員薪資	16,584
1,345	1,092	超時工作報酬	1,548
179,879	178,599	獎金	197,145
13,362	22,716	退休及卹償金	15,228
13,235	17,784	福利費	15,096
323,008	307,641	服務費用	338,965
4,750	2,624	水電費	4,961
879	648	郵電費	831
1,415	1,318	旅運費	1,607
5,185	3,365	印刷裝訂與廣告費	3,643
9,073	8,687	修理保養及保固費	9,641
		保險費	80
156,448	124,965	一般服務費	125,253
145,257	166,034	專業服務費	192,949
78,629	76,091	材料及用品費	46,124
1,387	2,759	使用材料費	604
18,811	12,007	用品消耗	11,498
58,430	61,325	商品及醫療用品	34,022
696	170	租金與利息	264
405	24	機器租金	
291	146	什項設備租金	264
30,082	26,916	折舊、折耗及攤銷	29,120
28,235	26,676	不動產、廠房及設備折舊	26,000
503		其他折舊性資產折舊	1,776
1,344	240	攤銷	1,344

**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108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
1,323	1,612	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	1,362
133	382	會費	132
1,190	1,230	捐助、補助與獎助	1,230
758,213	746,182	訓練費用	784,537
462,000	481,581	用人費用	493,112
90,991	115,631	正式員額薪資	104,649
54,210	86,409	聘僱及兼職人員薪資	69,018
26,808	13,776	超時工作報酬	18,948
252,970	203,245	獎金	257,657
23,090	31,368	退休及卹償金	26,892
13,931	31,152	福利費	15,948
225,072	225,703	服務費用	239,085
25,904	23,951	水電費	26,771
144	270	郵電費	109
5,594	4,003	旅運費	6,987
2,075	1,352	印刷裝訂與廣告費	1,831
16,860	22,392	修理保養及保固費	14,889
3		保險費	
116,231	113,212	一般服務費	124,830
58,262	60,523	專業服務費	63,668
55,912	27,452	材料及用品費	36,006
390	1,225	使用材料費	427
29,820	26,217	用品消耗	22,684
25,702	10	商品及醫療用品	12,895
667	144	租金與利息	610
		交通及運輸設備租金	10
667	144	什項設備租金	600
10,499	6,816	折舊、折耗及攤銷	11,844
10,499	6,816	不動產、廠房及設備折舊	11,844

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108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
74	80	稅捐與規費（強制費）	126
74	80	規費	126
3,986	4,406	會費、捐助、補助、分攤、救助（ 濟）與交流活動費	3,754
3,986	4,406	會費	3,754

註：1. 一般服務費內含契僱人力541人，計時與計件人員酬金200,826千元，其中實習醫學生240人，編列43,200千元；行政人員301人，編列157,626千元。專業服務費內含契僱人力323人，專技人員酬金213,524千元，其中醫師32人，編列29,728千元；護理人員216人，編列133,055千元；其他醫事人員55人，編列37,611千元；非醫事技術人員20人，編列13,130千元。

2. 修理保養及保固費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養10人，相關費用7,744千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理2人，相關費用4,628千元；環境及設備維護保養40人，相關費用21,215千元；醫療行政雜務62人，相關費用22,850千元。

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108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1,501,487千元，較上年度預算數1,442,834千元，增加58,653千元，約4.07%，分項編列情形如下：	
研究發展費用		一、研究發展費用：716,950千元	
用人費用		(一) 用人費用：301,115千元，較上年度284,222千元，增加16,893千元，主要係因年度晉級所需，依公務人員俸額表標準計算。	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金53,786千元，工員工資1,728千元，計55,514千元。	
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16,584千元。	
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336千元，醫護人員值班費1,212千元，計1,548千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金182,961千元，考績獎金6,060千元，年終獎金8,124千元，計197,145千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金15,192千元，工員退休及離職金36千元，計15,228千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費11,424千元，傷病醫藥費120千元，其他福利費3,552千元，計15,096千元。	
服務費用		(二) 服務費用：338,965千元，較上年度307,641千元，增加31,324千元，主要係臨床研究業務所需之契僱人員酬金增加。	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列4,961千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列831千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費311千元，國外旅費1,282千元，貨物運費14千元，計1,607千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表件編列印刷及裝訂費3,643千元。	
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費9,641千元。	
一般服務費		6. 一般服務費：依業務需要編列外包費45,239千元，計時與計件人員酬金79,894千元，體育活動費120千元，計125,253千元。	
專業服務費		7. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金184,537千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費2,735千元，委託檢驗（定）試驗認證費3,370千元，委託考選訓練費51千元，電腦軟體服務費588千元，其他1,668千元，計192,949千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：46,124千元，較上年度76,091千元，減少29,967千元。	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料及燃料等604千元。	
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、期刊等11,498千元。	

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108年度

科	目	說	明
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材、藥品34,022千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：264千元，較上年度170千元，增加94千元，主要係因臨床研究業務需要之什項設備租金增加。	
什項設備租金		什項設備租金：依業務需要編列複印機等事務機具租金264千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：29,120千元，較上年度26,916千元，增加2,204千元，主要係臨床研究業務所需之什項設備折舊增加。	
不動產、廠房及設備折舊		1. 不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊26,000千元。	
攤銷		2. 攤銷：電腦軟體及專利權費用依直線法計提攤銷1,344千元。	
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：1,362千元，較上年度1,612千元，減少250千元。	
會費		1. 會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費132千元。	
捐助、補助與獎助		2. 捐助、補助與獎助：器官捐贈補助、大體捐贈補助1,230千元。	
訓練費用		二、訓練費用：784,537千元	
用人費用		(一) 用人費用：493,112千元，較上年度481,581千元，增加11,531千元，主要係因年度晉級所需，依公務人員俸額表標準計算。	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金104,205千元，工員工資444千元，計104,649千元。	
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61,320千元，兼職人員酬金7,698千元，計69,018千元。	
超時工作報酬		3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費6,516千元，醫護人員值班費12,432千元，計18,948千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金237,221千元，考績獎金5,904千元，年終獎金14,532千元，計257,657千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金25,956千元，工員退休及離職金936千元，計26,892千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費12,456千元，其他福利費3,492千元，計15,948千元。	
服務費用		(二) 服務費用：239,085千元，較上年度225,703千元，增加13,382千元，主要係臨床教學訓練業務所需之契僱人員酬金增加。	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列26,771千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列109千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費2,622千元，國外旅費4,365千元，計6,987千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表件編列印刷及裝訂費1,831千元。	

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108年度

科	目	說	明
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費14,889千元。	
一般服務費		6. 一般服務費：依業務需要編列外包費3,454千元，義（志）工服務費96千元，計時與計件人員酬金120,932千元，體育活動費348千元，計124,830千元。	
專業服務費		7. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金28,987千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費25,455千元，委託檢驗（定）試驗認證費1,711千元，委託考選訓練費6,552千元，電腦軟體服務費625千元，其他338千元，計63,668千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：36,006千元，較上年度27,452千元，增加8,554千元，主要係臨床教學訓練業務所需之訓練用衛材增加。	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料及燃料427千元。	
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、期刊等22,684千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材、藥品、血液12,895千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：610千元，較上年度144千元，增加466千元，主要係因臨床教學訓練業務需要之什項設備租金增加。	
交通及設備租金		1. 交通及運輸設備租金：依業務需要編列車輛及電信設備租金10千元。	
什項設備租金		2. 什項設備租金：依業務需要編列複印機等事務機具租金600千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：11,844千元，較上年度6,816千元，增加5,028千元，主要係因臨床教學訓練業務需要之什項設備增加。	
不動產、廠房及設備折舊		不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊11,844千元。	
稅捐與規費(強制費)		(六) 稅捐與規費（強制費）：126千元，較上年度80千元，增加46千元，主要係因臨床教學訓練業務需要之行政規費增加。	
規費		規費：依業務需要編列各項規費126千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		(七) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：3,754千元，較上年度4,406千元，減少652千元。	
會費		會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費3,754千元。	

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108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
146,961	44,493	業務外費用	42,084
6,394		財務費用	
6,394		投資短絀	
6,394		短絀、賠償與保險給付	
6,394		各項短絀	
140,568	44,493	其他業務外費用	42,084
140,568	44,493	雜項費用	42,084
3,624	2,755	服務費用	3,948
	8	旅運費	
111	86	印刷裝訂與廣告費	84
3,513	2,661	專業服務費	3,864
5,084	1,603	材料及用品費	1,476
5,084	1,603	用品消耗	1,476
240	255	稅捐與規費（強制費）	300
240	255	消費與行為稅	300
1,000	1,000	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	1,000
1,000	1,000	捐助、補助與獎助	1,000
231		短絀、賠償與保險給付	26
231		各項短絀	26
130,389	38,880	其他	35,334
130,389	38,880	其他費用	35,334

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108年度

科	目	說	明
業務外費用		本年度其他業務外費用42,084千元，較上年度預算數44,493千元，減少2,409千元，約5.41%，分項編列情形如下：	
其他業務外費用			
雜項費用			
服務費用		一、服務費用：3,948千元，較上年度2,755千元，增加1,193千元，主要係業務所需之其他專業服務費增加。	
印刷裝訂與廣告費		(一) 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表件編列雜誌及月刊印刷及裝訂費84千元。	
專業服務費		(二) 專業服務費：依業務需要編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費3,840千元，其他24千元，計3,864千元。	
材料及用品費		二、材料及用品費：1,476千元，較上年度1,603千元，減少127千元。	
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、期刊等1,476千元。	
稅捐與規費(強制費)		三、稅捐與規費（強制費）：300千元，較上年度255千元，增加45千元，主要係業務所需之營業稅增加。	
消費與行為稅		消費與行為稅：依業務需要編列印花稅及使用牌照稅、稅捐等300千元。	
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：1,000千元	
捐助、補助與獎助		捐助、補助與獎助：捐助中華醫學會1,000千元。	
其他		五、其他：35,334千元，較上年度38,880千元，減少3,546千元。	
其他費用		其他費用：依業務需要編列各項雜支35,334千元。	

本頁空白

國軍退除役官

臺中榮民總

固定資產建設

中華民國

項 目	不 動 產 、 廠 房					
	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
專案計畫			2,367			
新興計畫			2,367			
臺中榮民總醫院嘉義分院長期 照護大樓興建計畫			2,367			
一般建築及設備計畫			204,200	712,949	3,079	11,864
一次性項目			204,200	712,949	3,079	11,864
合 計			206,567	712,949	3,079	11,864

108年度

單位：新臺幣千元

及		設		備	投資性 不動產	合	計	說	明
租賃	資產	租賃權 改良	其他						
				2,367			2,367		
				2,367			2,367		
				2,367			2,367		
				932,092			932,092		
				932,092			932,092		

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	2,367				2,367
新興計畫	2,367				2,367
臺中榮民總醫院嘉義分院長期 照護大樓興建計畫	2,367				2,367
一般建築及設備計畫	932,092				932,092
一次性項目	932,092				932,092
合 計	934,459				934,459

擴充資金來源明細表

單位：新臺幣千元

[illegible]

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
	資 金 來 源							
	投 總	資 額	自 有 資 金				外 借 資 金	
			營 資	運 金	出 售 不 適 資 產	國 庫 撥 款		
專案計畫	666,793	666,793						臺中榮民總醫院嘉義分院長期照護大樓興建計畫配合長期照護十年計畫2.0之規劃及落實長照單元照護，發展全方位整合性長期照顧等規劃興建地下1層、地上4層之大樓，總樓地板面積17,007平方公尺。
新興計畫	666,793	666,793						
臺中榮民總醫院嘉義分院長期照護大樓興建計畫	666,793	666,793						
一般建築及設備	932,092	932,092						
一次性項目	932,092	932,092						

兵輔導委員會

醫院作業基金

計畫預期進度明細表

108年度

單位：新臺幣千元

計畫				預算			
進度起迄年月	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%
106.09-112.12				2,367	0.35	2,367	0.35
				2,367	0.35	2,367	0.35
				2,367	0.35	2,367	0.35
108.01~108.12				932,092	100.00	932,092	100.00
				932,092	100.00	932,092	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108年度

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備							其 他	合 計
	土地改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	租 賃 資 產	租 賃 權 益 改 良		
前年度決算資產原值	32,072	5,092,961	7,504,300	142,236	491,006			2,440,640	15,703,215
上年度預計增減資產 原值		2,037,532	1,041,578	4,884	24,455				3,108,449
本年度預計增減資產 原值		204,200	712,949	3,079	11,864				932,092
本年度(12月底)止資 產總額	32,072	7,334,693	9,258,827	150,199	527,325			2,440,640	19,743,756
本年度應提折舊額	203	132,419	534,378	7,918	36,286			63,990	775,194
醫療成本	106	102,553	459,123	4,483	17,930			39,718	623,913
門診醫療成本	37	35,505	168,426	1,660	11,922			16,059	233,609
住院醫療成本	69	66,064	290,253	2,787	3,560			23,659	386,392
其他醫療成本		984	444	36	2,448				3,912
管理及總務費用	97	20,146	57,367	3,159	8,396			22,496	111,661
研究發展及訓練費 用費用		9,720	17,888	276	9,960			1,776	39,620
研究發展費用		6,492	14,024	96	5,388			1,776	27,776
訓練費用		3,228	3,864	180	4,572				11,844

註：本表其他係代管資產，本年度(12月底)止資產總額不包括土地451,684千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
基金數額增減明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項	目	金	額	說	明
期初基金數額			9,426,093		
加：					
以前年度公積撥充					
賸餘撥充					
以代管公有財產撥充					
公庫增撥數					
其他					
減：					
填補短絀					
折減基金繳庫					
其他					
期末基金數額			9,426,093		

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
無形資產明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	上 預	年 算	度 數	科 目 及 業 務 項 目	本 預	年 算	度 數	說 明
		22,348			34,971	電腦軟體			29,022	
		22,348			34,971	購置電腦軟體費			29,022	依業務需要，編列資訊軟體購置費7,022千元及資訊系統開發費22,000千元，主要係依政府電子採購網之價格及報價單，並參考前次合約金額估算編列。

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108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實 際 數	科 目	108年12月31日 預 計 數	107年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
20,822,504	資產	21,340,464	21,825,258	-484,794
9,829,789	流動資產	9,128,758	9,815,766	-687,008
3,086,801	現金	2,816,438	3,384,233	-567,795
2,869,400	流動金融資產	2,751,300	2,721,594	29,706
3,125,034	應收款項	3,142,387	3,017,584	124,803
383,991	存貨	27,103	336,769	-309,666
306,569	預付款項	333,535	297,591	35,944
57,995	短期貸墊款	57,995	57,995	
139,940	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	179,242	179,198	44
10,500	非流動金融資產	10,500	10,500	
129,440	準備金	168,742	168,698	44
8,435,039	不動產、廠房及設備	9,718,035	9,494,780	223,255
2,005,912	土地	2,005,912	2,005,912	
2,645	土地改良物	2,228	2,431	-203
2,931,742	房屋及建築	4,912,766	4,840,985	71,781
1,971,063	機械及設備	2,683,961	2,505,390	178,571
43,460	交通及運輸設備	36,492	41,331	-4,839
109,416	什項設備	74,309	98,731	-24,422
1,370,803	購建中固定資產	2,367		2,367
49,211	無形資產	63,723	61,939	1,784
49,211	無形資產	63,723	61,939	1,784
2,368,525	其他資產	2,250,706	2,273,575	-22,869
284,630	遞延資產	280,629	282,629	-2,000
2,083,895	什項資產	1,970,077	1,990,946	-20,869
20,822,504	合 計	21,340,464	21,825,258	-484,794

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108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實 際 數	科 目	108年12月31日 預 計 數	107年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
7,027,588	負債	6,679,894	7,752,884	-1,072,990
2,461,180	流動負債	2,453,204	2,798,169	-344,965
2,451,934	應付款項	2,445,415	2,789,274	-343,859
9,246	預收款項	7,789	8,895	-1,106
4,566,408	其他負債	4,226,690	4,954,715	-728,025
4,566,408	什項負債	4,226,690	4,954,715	-728,025
13,794,915	淨值	14,660,570	14,072,374	588,196
8,015,253	基金	9,426,093	9,426,093	
8,015,253	基金	9,426,093	9,426,093	
2,960,493	公積	1,388,979	1,324,989	63,990
1,149,653	資本公積	988,979	924,989	63,990
1,810,840	特別公積	400,000	400,000	
1,003,322	累積餘絀	2,029,650	1,505,444	524,206
1,003,322	累積賸餘	2,029,650	1,505,444	524,206
1,815,847	淨值其他項目	1,815,848	1,815,848	
1,815,847	累積其他綜合餘絀	1,815,848	1,815,848	
20,822,504	合 計	21,340,464	21,825,258	-484,794

註：1. 上年度預計數係就上年度預算數按實際業務狀況調整之數額(即原有之調整後預計數)；前年度決算數配合導入企業會計準則科目重分類之數。

2. 108年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)194,424千元，均為保證品(應付保證品)。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
5年來主要營運項目分析表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單 位 成 本 (元)	預 (決) 算 數	說 明
本年度預算數					
門診病患醫療	人次	3,022,884	2,254.43	6,814,873	
住院病患醫療	人日	933,356	8,812.96	8,225,632	
上年度預算數					
門診病患醫療	人次	2,949,863	2,158.35	6,366,837	
住院病患醫療	人日	922,766	8,458.19	7,804,926	
前年度決算數					
門診病患醫療	人次	2,848,638	2,327.96	6,631,511	
住院病患醫療	人日	922,843	8,089.80	7,465,617	
105年度決算數					
門診病患醫療	人次	2,790,983	2,065.29	5,764,203	
住院病患醫療	人日	926,634	8,355.03	7,742,052	
104年度決算數					
門診病患醫療	人次	2,738,100	2,124.01	5,815,763	
住院病患醫療	人日	911,533	7,371.61	6,719,467	

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108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：	3,138	-24	3,114	
專任人員	3,127	-23	3,104	
職員	2,478		2,478	
技工	107	-13	94	
工友	111	-10	101	
聘用	431		431	
兼任人員	11	-1	10	
總 計	3,138	-24	3,114	

註：1. 預計進用契僱人力3,430人，其中計時與計件人員866人(實習醫學生240人、行政人員626人)；專技人員2,564人(醫師196人、護理人員1,747人、其他醫事人員487人、非醫事技術人員134人)。

2. 勞務承攬人力1,300人(環保廢棄物清理14人、營養膳食勞務51人、環境及設備維護保養481人、照顧服務員194人、醫療行政雜務464人、安全維護警衛勤務96人)。

本頁空白

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：	1,969,160	301,626	274,472		281,023	230,533	1,849,519	
醫療成本	1,639,833	213,892	245,461		234,902	197,117	1,391,085	
正式人員	1,639,833		245,461		205,370	197,117	1,280,981	
聘僱人員		213,892			29,532		110,104	
其他業務成本	2,046							
正式人員	2,046							
管理及總務費用	167,118	9,830	8,515		24,427	21,452	38,252	
正式人員	167,118		8,515		24,197	21,452	36,898	
聘僱人員		9,830			230		1,354	
研究發展及訓練費用	160,163	77,904	20,496		21,694	11,964	420,182	
正式人員	160,163		20,496		6,658	11,964	381,509	
聘僱人員		77,904			15,036		38,673	
兼任人員								
合 計	1,969,160	301,626	274,472		281,023	230,533	1,849,519	

- 註：1. 預計進用契僱人力2,073,077千元(計時與計件人員酬金356,779千元，專技人員酬金1,716,298千元)。
2. 勞務承攬665,541千元(環保廢棄物清理38,916千元，營養膳食勞務77,061千元，環境及設備維護保養260,113千元，照顧服務員74,842千元，醫療行政雜務174,218千元，安全維護警衛勤務40,391千元)。
3. 兼任人員(預計分攤陽明大學兼任醫師10員)用人費用9,868千元，包括薪資7,698千元，年終獎金962千元，退休金569千元，公保及健保費639千元。

兵輔導委員會
醫院作業基金
彙計表

108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				
676,573	8,500		266,374	2,800		101,688	342	5,962,610	9,868	5,972,478
548,695	7,454		206,353	2,332		79,838	249	4,767,211		4,767,211
533,455	7,454		177,259	2,332		75,898	249	4,365,409		4,365,409
15,240			29,094			3,940		401,802		401,802
								2,046		2,046
								2,046		2,046
86,327	1,046		36,780	348		14,806	93	408,994		408,994
85,499	1,046		32,795	348		14,715	93	392,676		392,676
828			3,985			91		16,318		16,318
41,551			23,241	120		7,044		784,359	9,868	794,227
35,762			18,873	120		5,822		641,367		641,367
5,789			4,368			1,222		142,992		142,992
									9,868	9,868
676,573	8,500		266,374	2,800		101,688	342	5,962,610	9,868	5,972,478

4. 獎金編列項目：

- (1) 年終獎金：依據行政院訂頒之軍公教人員年終工作獎金發給注意事項編列，預計發給3,100人，金額281,023千元。
- (2) 考績獎金：依據96年3月21日總統華總一義字第09600034561號令修正之公務人員考績法編列，預計發給2,670人，金額230,533千元。
- (3) 績效獎金：依據行政院103年7月30日院授人給字第1030041664號函核定修正之國軍退除役官兵輔導委員會所屬榮民總醫院經營績效獎金核發要點、行政院107年5月24日院授人給字第1070041829號函核定修正之公立醫療機構人員獎勵金發給要點及本會106年5月3日輔醫字第1060037263號函修正之國軍退除役官兵輔導委員會榮民總醫院所屬分院人員獎勵金發給要點編列，預計發給3,110人，金額1,849,519千元。

國軍退除役官
臺中榮民總
各項費用
 中華民國

前 決 年 算 數	上 預 年 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
5,326,994	5,959,339	用人費用	5,972,478	1,824,182	2,915,717
1,679,353	1,952,429	正式員額薪資	1,969,160	633,865	987,752
232,087	301,784	聘僱及兼職人員薪資	309,324	76,815	137,077
237,427	276,736	超時工作報酬	274,472	75,072	169,237
2,235,747	2,380,087	獎金	2,362,037	720,270	1,101,958
610,229	686,810	退休及卹償金	685,642	200,073	350,988
331,833	361,180	福利費	371,501	117,963	168,580
318	313	提繳費	342	124	125
3,141,142	3,133,476	服務費用	3,510,958	939,841	1,605,598
206,834	235,035	水電費	222,006	67,545	101,386
16,773	16,058	郵電費	17,305	6,396	5,488
9,930	8,027	旅運費	10,184	369	331
21,281	19,220	印刷裝訂與廣告費	19,169	5,470	4,061
347,754	275,812	修理保養及保固費	345,103	108,627	177,380
1,429	1,384	保險費	1,867	475	310
968,805	871,816	一般服務費	945,472	193,755	285,544
1,563,773	1,700,505	專業服務費	1,944,233	557,204	1,031,098
4,562	5,619	公共關係費	5,619		
7,268,668	6,611,859	材料及用品費	7,150,821	3,761,338	3,254,681
21,898	19,400	使用材料費	24,281	6,556	11,484
201,972	127,857	用品消耗	126,297	19,901	31,258
7,044,798	6,464,602	商品及醫療用品	7,000,243	3,734,881	3,211,939
73,994	88,236	租金與利息	85,266	40,590	41,113
24	30	地租及水租			
286	280	房租	280	280	
65,098	77,370	機器租金	76,245	33,680	40,339
4,265	7,730	交通及運輸設備租金	4,860	4,850	
4,320	2,826	什項設備租金	3,881	1,780	774

兵輔導委員會
醫院作業基金
彙計表

108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	
27,312	4,767,211	2,046	408,994	301,115	493,112	794,227	
18,216	1,639,833	2,046	167,118	55,514	104,649	160,163	
	213,892		9,830	16,584	69,018	85,602	
1,152	245,461		8,515	1,548	18,948	20,496	
876	1,823,104		84,131	197,145	257,657	454,802	
5,088	556,149		87,373	15,228	26,892	42,120	
1,980	288,523		51,934	15,096	15,948	31,044	
	249		93				
133,574	2,679,013	80,522	169,425	338,965	239,085	578,050	3,948
2,496	171,427		18,847	4,961	26,771	31,732	
36	11,920		4,445	831	109	940	
	700		890	1,607	6,987	8,594	
132	9,663		3,948	3,643	1,831	5,474	84
7,356	293,363		27,210	9,641	14,889	24,530	
22	807		980	80		80	
123,460	602,759		92,630	125,253	124,830	250,083	
72	1,588,374	80,522	14,856	192,949	63,668	256,617	3,864
			5,619				
37,985	7,054,004		13,211	46,124	36,006	82,130	1,476
132	18,172		5,078	604	427	1,031	
31,347	82,506		8,133	11,498	22,684	34,182	1,476
6,506	6,953,326			34,022	12,895	46,917	
	81,703		2,689	264	610	874	
	280						
	74,019		2,226				
	4,850				10	10	
	2,554		463	264	600	864	

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
728,043	777,486	折舊、折耗及攤銷	822,933	242,549	399,748
622,067	677,907	不動產、廠房及設備折舊	711,204	217,550	362,733
58,617	56,836	其他折舊性資產折舊	63,990	16,059	23,659
47,359	42,743	攤銷	47,739	8,940	13,356
8,097	5,480	稅捐與規費（強制費）	6,808	2,565	1,945
8		房屋稅			
5,224	4,168	消費與行為稅	4,733	1,954	1,728
2,864	1,312	規費	2,075	611	217
16,721	17,159	會費、捐助、補助、分攤、救助（ 濟）與交流活動費	16,549	3,671	5,722
14,521	14,929	會費	14,319	3,671	5,722
2,190	2,230	捐助、補助與獎助	2,230		
10		補貼（償）、獎勵、慰問與救助 （濟）			
11,656	260	短絀、賠償與保險給付	260	37	197
11,656	260	各項短絀	260	37	197
131,871	39,940	其他	36,498	100	911
131,871	39,940	其他費用	36,498	100	911
16,707,186	16,633,235	合 計	17,602,571	6,814,873	8,225,632

兵輔導委員會
醫院作業基金
彙計表

108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	
3,912	646,209		135,760	29,120	11,844	40,964	
3,912	584,195		89,165	26,000	11,844	37,844	
	39,718		22,496	1,776		1,776	
	22,296		24,099	1,344		1,344	
77	4,587		1,795		126	126	300
77	3,759		674				300
	828		1,121		126	126	
68	9,461		972	1,362	3,754	5,116	1,000
68	9,461		972	132	3,754	3,886	
				1,230		1,230	1,000
	234						26
	234						26
	1,011		153				35,334
	1,011		153				35,334
202,928	15,243,433	82,568	732,999	716,950	784,537	1,501,487	42,084

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108年度

單位：新臺幣千元

項目	單位	增購部分		汰舊換新部分		合計		說明
		數量	金額	數量	金額	數量	金額	
21人座大客車	輛	1	2,760			1	2,760	臺中榮民總醫院嘉義分院為提供病患更安全便利之接駁服務，預計108年4月增購21人座大客車1輛，經行政院107年7月27日院臺財字第1070182198B號函核定。

註：1. 管理用車輛：經本年度增購及汰舊換新後，計有一般公務轎車11輛，油氣雙燃料車1輛，45人座大客車1輛，21人座大客車7輛，11人座大客車1輛，9人座小客車1輛，小型客貨車1輛，小型客貨車(7-8人座)18輛，小型貨車3輛，一般公務用機車4輛。

2. 其他車輛：本年度無增購或汰舊換新，其他車輛計有一般公務轎車1輛，21人座大客車1輛，小型客貨車2輛，小型貨車1輛，業務用機車1輛，救護車9輛，醫療巡迴車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108年度

一、預算主要表

(一)收支餘絀預計表及說明·····	第	1- 1 — 1- 3	頁
(二)餘絀撥補預計表·····	第	1- 4	頁
(三)現金流量預計表及補充說明·····	第	1- 5 — 1- 7	頁

二、預算明細表

(一)醫療收入明細表·····	第	1- 9	頁
(二)其他業務收入明細表·····	第	1-10	頁
(三)業務外收入明細表·····	第	1-11	頁
(四)醫療成本明細表及說明·····	第	1-12 — 1-23	頁
(五)其他業務成本明細表及說明·····	第	1-24 — 1-25	頁
(六)管理及總務費用明細表及說明·····	第	1-26 — 1-29	頁
(七)研究發展及訓練費用明細表及說明·····	第	1-30 — 1-34	頁
(八)業務外費用明細表及說明·····	第	1-35 — 1-36	頁
(九)固定資產建設改良擴充明細表·····	第	1-38 — 1-39	頁
(十)固定資產建設改良擴充資金來源明細表·····	第	1-40 — 1-41	頁
(十一)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表·····	第	1-42 — 1-43	頁
(十二)資產折舊明細表·····	第	1-44	頁
(十三)基金數額增減明細表·····	第	1-45	頁
(十四)無形資產明細表·····	第	1-46	頁

三、預算參考表

(一)預計平衡表·····	第	1-47 — 1-48	頁
(二)5年來主要營運項目分析表·····	第	1-49	頁
(三)員工人數彙計表·····	第	1-50	頁
(四)用人費用彙計表·····	第	1-52 — 1-53	頁
(五)各項費用彙計表·····	第	1-54 — 1-57	頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表·····	第	1-58	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）
收支餘絀預計表

中華民國108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	%
13,423,903	100.00	業務收入	14,558,010	100.00	13,583,326	100.00	974,684	7.18
12,881,318	95.96	醫療收入	14,028,540	96.36	13,038,888	95.99	989,652	7.59
7,606,381	56.66	門診醫療收入	8,437,632	57.96	7,918,692	58.30	518,940	6.55
6,520,887	48.58	住院醫療收入	6,889,944	47.33	6,306,780	46.43	583,164	9.25
71,221	0.53	其他醫療收入	78,156	0.54	76,128	0.56	2,028	2.66
-1,303,400	-9.71	醫療折讓	-1,363,560	-9.37	-1,247,064	-9.18	-116,496	9.34
-13,771	-0.10	醫療優待免費	-13,632	-0.09	-15,648	-0.12	2,016	-12.88
542,586	4.04	其他業務收入	529,470	3.64	544,438	4.01	-14,968	-2.75
265,229	1.98	臨床教學研究補助收入	252,502	1.73	248,244	1.83	4,258	1.72
187,590	1.40	其他補助收入	185,408	1.27	202,942	1.49	-17,534	-8.64
89,766	0.67	雜項業務收入	91,560	0.63	93,252	0.69	-1,692	-1.81
13,391,221	99.76	業務成本與費用	14,397,015	98.89	13,449,912	99.02	947,103	7.04
11,487,793	85.58	醫療成本	12,435,411	85.42	11,554,032	85.06	881,379	7.63
5,428,079	40.44	門診醫療成本	5,613,461	38.56	5,235,286	38.54	378,175	7.22
5,919,514	44.10	住院醫療成本	6,707,241	46.07	6,242,754	45.96	464,487	7.44
140,200	1.04	其他醫療成本	114,709	0.79	75,992	0.56	38,717	50.95
67,081	0.50	其他業務成本	73,788	0.51	75,048	0.55	-1,260	-1.68
67,081	0.50	雜項業務成本	73,788	0.51	75,048	0.55	-1,260	-1.68
471,156	3.51	管理及總務費用	480,935	3.30	475,065	3.50	5,870	1.24
471,156	3.51	管理費用及總務費用	480,935	3.30	475,065	3.50	5,870	1.24
1,365,192	10.17	研究發展及訓練費用	1,406,881	9.66	1,345,767	9.91	61,114	4.54
685,493	5.11	研究發展費用	700,908	4.81	680,645	5.01	20,263	2.98
679,700	5.06	訓練費用	705,973	4.85	665,122	4.90	40,851	6.14
32,682	0.24	業務賸餘（短絀）	160,995	1.11	133,414	0.98	27,581	20.67

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）
收支餘絀預計表

中華民國108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	%
593,678	4.42	業務外收入	361,836	2.49	360,462	2.65	1,374	0.38
23,184	0.17	財務收入	23,196	0.16	24,570	0.18	-1,374	-5.59
23,184	0.17	利息收入	23,196	0.16	24,570	0.18	-1,374	-5.59
570,493	4.25	其他業務外收入	338,640	2.33	335,892	2.47	2,748	0.82
156,649	1.17	資產使用及權利金收入	159,780	1.10	157,560	1.16	2,220	1.41
3,079	0.02	違規罰款收入	3,384	0.02	6,000	0.04	-2,616	-43.60
137	0.00	受贈收入						
59	0.00	收回呆帳			300	0.00	-300	
410,569	3.06	雜項收入	175,476	1.21	172,032	1.27	3,444	2.00
119,047	0.89	業務外費用	16,822	0.12	9,058	0.07	7,764	85.71
4,262	0.03	財務費用						
4,262	0.03	投資短絀						
114,784	0.86	其他業務外費用	16,822	0.12	9,058	0.07	7,764	85.71
114,784	0.86	雜項費用	16,822	0.12	9,058	0.07	7,764	85.71
474,631	3.54	業務外賸餘（短絀）	345,014	2.37	351,404	2.59	-6,390	-1.82
507,313	3.78	本期賸餘（短絀）	506,009	3.48	484,818	3.57	21,191	4.37

註：1. 前年度決算數為配合導入企業會計準則科目重分類之數。

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

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
收支餘絀預計表說明
中華民國108年度

本期收支項目之說明：

一、本年度業務收入14,558,010千元，較上年度預算數13,583,326千元，增加974,684千元，約7.18%，分項編列情形如次：

（一）醫療收入14,028,540千元，包括：

1. 門診醫療收入：8,437,632千元，診療門診病患2,220,000人次，平均單價3,800.74元。
2. 住院醫療收入：6,889,944千元，診療住院病患564,000人日，平均單價12,216.21元。
3. 其他醫療收入：78,156千元。
4. 醫療折讓：1,363,560千元，係為中央健康保險署核減醫療費用提列之數。
5. 醫療優待免費：13,632千元，係對院內員工、現役軍人掛號費、部分負擔等及無職榮民住院等費用減免。

（二）其他業務收入529,470千元，包括臨床教學研究補助收入252,502千元，其他補助收入185,408千元（本會補助社區醫療服務11,759千元、優惠存款差息35,181千元、退休撫卹金76,752千元、高齡醫學發展與照護10,264千元、安寧緩和醫療照護與推廣6,440千元及衛生福利部人員培訓補助45,012千元），雜項業務收入91,560千元。

二、本年度業務成本與費用14,397,015千元，較上年度預算數13,449,912千元，增加947,103千元，約7.04%，分項編列情形如次：

（一）醫療成本12,435,411千元，包括：

1. 門診醫療成本：5,613,461千元，診療門診病患2,220,000人次，平均成本2,528.59元。
2. 住院醫療成本：6,707,241千元，診療住院病患564,000人日，平均成本11,892.27元。
3. 其他醫療成本：114,709千元。

（二）其他業務成本：73,788千元。

（三）管理及總務費用：480,935千元。

（四）研究發展及訓練費用：1,406,881千元。

三、以上業務收支相抵後，預計業務賸餘 160,995千元。

四、本年度業務外收入361,836千元，較上年度預算數360,462千元，增加1,374千元，約0.38%，分項編列情形如次：

（一）財務收入23,196千元，係利息收入。

（二）其他業務外收入338,640千元，包括資產使用及權利金收入159,780千元，違規罰款收入3,384千元，雜項收入175,476千元。

五、本年度業務外費用16,822千元，係雜項費用，較上年度預算數9,058千元，增加7,764千元，約85.71%。

六、以上業務外收支相抵後，預計業務外賸餘 345,014千元。

七、業務總收支相抵後，賸餘506,009千元。

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108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	%	
1,063,697	100.00	賸餘之部	1,671,547	100.00	
484,818	45.58	本期賸餘	506,009	30.27	
578,879	54.42	前期未分配賸餘	1,165,538	69.73	
1,063,697	100.00	未分配賸餘	1,671,547	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）
現金流量預計表

中華民國108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）	506,009	
利息股利之調整	-23,196	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	482,813	
調整項目	910,381	1. 提存呆帳及醫療折讓1,363,560千元。 2. 提列折舊599,876千元。 3. 攤銷23,808千元。 4. 流動資產淨增 1,070,723千元。 5. 流動負債淨減 6,140千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	1,393,194	
收取利息	23,196	
支付利息		
業務活動之淨現金流入（流出）	1,416,390	
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		
減少不動產、廠房及設備及礦產資源		
減少投資性不動產		
減少生物資產—非流動		
減少無形資產及其他資產		
收取利息		
收取股利		
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		
增加不動產、廠房及設備及礦產資源	-826,560	增加房屋及建築204,200千元、機械及設備613,386千元、交通及運輸設備159千元及什項設備8,815千元。
增加投資性不動產		
增加生物資產—非流動		
增加無形資產及其他資產	-24,092	增加無形資產24,092千元。
其他投資活動之現金流出		
投資活動之淨現金流入（流出）	-850,652	

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108年度

單位：新臺幣千元

項	目	預 算 數	說 明
籌資活動之現金流量			
增加短期債務、流動金融負債及其他負債			
增加長期負債			
增加基金、公積及填補短絀			
其他籌資活動之現金流入			
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-731,723	減少暫收及待結轉帳項731,723千元。
減少長期負債			
減少基金及公積			
支付利息			
賸餘分配款			
其他籌資活動之現金流出			
籌資活動之淨現金流入（流出）		-731,723	
匯率影響數			
現金及約當現金之淨增（淨減）		-165,985	
期初現金及約當現金		2,383,256	
期末現金及約當現金		2,217,271	

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108年度

註：不影響現金流量之投資及籌資活動

1. 提撥約聘僱人員離職金及專戶孳息，退休及離職準備金與應付退休及離職金同額增加131,886千元；支付約聘僱人員離職金，退休及離職準備金與應付退休及離職金同額減少131,886千元。
2. 代管資產折舊提列數1,776千元，什項資產及什項負債同額減少1,776千元，轉入受贈公積1,776千元。

本頁空白

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108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				14,028,540	
門診醫療收入	人次	2,220,000	3,800.74	8,437,632	
住院醫療收入	人日	564,000	12,216.21	6,889,944	
其他醫療收入				78,156	
醫療折讓				-1,363,560	
醫療優待免費				-13,632	

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108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	529,470	
臨床教學研究補助收入	252,502	
其他補助收入	185,408	1. 社區醫療服務補助款11,759千元。 2. 優惠存款利息差額補助款35,181千元。 3. 舊制退休及撫卹金補助款76,752千元。 4. 高齡醫學發展與照護補助款10,264千元。 5. 安寧緩和醫療照護與推廣補助款6,440千元。 6. 衛生福利部人員培訓補助款45,012千元。
雜項業務收入	91,560	

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108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	361,836	
財務收入	23,196	
利息收入	23,196	
其他業務外收入	338,640	
資產使用及權利金收入	159,780	
違規罰款收入	3,384	
雜項收入	175,476	

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				12,435,411
門診醫療成本	人次	2,220,000	2,528.59	5,613,461
用人費用				1,458,351
正式員額薪資				460,788
聘僱及兼職人員薪資				73,296
超時工作報酬				65,940
獎金				624,276
退休及卹償金				134,100
福利費				99,852
提繳費				99
服務費用				549,674
水電費				38,220
郵電費				2,660
旅運費				108
印刷裝訂與廣告費				3,000
修理保養及保固費				81,456
保險費				240
一般服務費				111,444
專業服務費				312,546
材料及用品費				3,392,748
使用材料費				3,636
用品消耗				13,476
商品及醫療用品				3,375,636
租金與利息				32,904
機器租金				27,540
交通及運輸設備租金				3,840
什項設備租金				1,524
折舊、折耗及攤銷				174,432
不動產、廠房及設備折舊				174,432

兵輔導委員會一臺中榮民總醫院（本院）明細表

108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
2,160,000	2,423.74	11,554,032	2,070,641	2,621.45	11,487,793
		5,235,286			5,428,079
		1,571,577			1,254,453
		522,888			395,293
		29,928			56,184
		69,038			57,117
		728,943			543,944
		126,924			113,632
		93,760			88,192
		96			90
		449,665			472,619
		35,328			37,171
		1,976			2,612
		84			159
		3,336			3,590
		50,724			83,126
		168			244
		102,359			109,297
		255,690			236,420
		2,986,944			3,515,470
2,388	3,355				
10,992	21,157				
2,973,564	3,490,958				
34,416	31,620				
26,940	26,112				
6,720	3,822				
756	1,686				
186,024	147,134				
186,024	147,134				

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
稅捐與規費(強制費)				1,848
消費與行為稅				1,392
規費				456
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				3,504
會費				3,504
短絀、賠償與保險給付				
各項短絀				
住院醫療成本	人日	564,000	11,892.27	6,707,241
用人費用				2,353,566
正式員額薪資				791,730
聘僱及兼職人員薪資				131,992
超時工作報酬				148,412
獎金				894,021
退休及卹償金				262,494
福利費				124,833
提繳費				84
服務費用				1,052,863
水電費				66,576
郵電費				1,600
旅運費				48
印刷裝訂與廣告費				3,256
修理保養及保固費				144,684
保險費				120
一般服務費				92,843
專業服務費				743,736
材料及用品費				2,955,076
使用材料費				7,980
用品消耗				21,840

兵輔導委員會一臺中榮民總醫院（本院）明細表

108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
552,000	11,309.34	1,080	556,994	10,627.61	2,046
		900			1,379
		180			667
		5,580			3,494
		5,580			3,494
					1,244
					1,244
		6,242,754			5,919,514
		2,275,014			1,968,404
		734,784			678,127
		150,571			101,176
		132,874			100,890
		867,585			750,525
		278,518			226,260
		110,622			111,349
		60			77
		918,060			858,128
		81,778			64,727
		1,684			1,465
		60			66
		3,084			3,881
		95,520			147,621
		204			109
		123,835			88,240
		611,895			552,020
2,738,480	2,811,496				
5,916	7,357				
24,396	53,782				

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				2,925,256
租金與利息				29,112
機器租金				28,572
什項設備租金				540
折舊、折耗及攤銷				310,596
不動產、廠房及設備折舊				310,596
稅捐與規費(強制費)				384
消費與行為稅				276
規費				108
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				5,644
會費				5,644
短絀、賠償與保險給付				
各項短絀				
其他醫療成本				114,709
用人費用				27,312
正式員額薪資				18,216
超時工作報酬				1,152
獎金				876
退休及卹償金				5,088
福利費				1,980
服務費用				56,513
水電費				2,496
郵電費				36
印刷裝訂與廣告費				132
修理保養及保固費				7,356
保險費				22
一般服務費				46,399
專業服務費				72

兵輔導委員會一臺中榮民總醫院（本院）明細表

108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
		2,708,168			2,750,356
		29,712			26,851
		29,148			26,253
		564			598
		278,184			247,195
		278,184			247,195
		288			437
		276			276
		12			161
		3,016			5,636
		3,016			5,636
					1,367
					1,367
		75,992			140,200
		36,288			23,633
		15,948			15,648
		540			1,011
		11,076			766
		7,092			4,467
		1,632			1,742
		8,556			75,532
		2,508			2,434
		48			36
		72			156
		4,368			7,512
		12			20
		1,488			65,303
		60			71

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
醫療成本
 中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
材料及用品費				26,904
使用材料費				132
用品消耗				26,772
折舊、折耗及攤銷				3,912
不動產、廠房及設備折舊				3,912
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費				68
會費				68

註：1. 一般服務費內含契僱人力25人(行政人員)，計時與計件人員酬金13,188千元。專業服務費內含契僱人力1,564人，專技人員酬金1,034,151千元，其中醫師160人，編列146,936千元；護理人員1,039人，編列636,417千元；其他醫事人員265人，編列185,899千元；非醫事技術人員100人，編列64,899千元。

兵輔導委員會一臺中榮民總醫院（本院）明細表

108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
		27,312			37,393
		84			122
		27,228			37,271
		3,756			3,571
		3,756			3,571
		80			70
		80			70

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81人，相關費用65,714千元。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21,985千元；環境及設備維護保養194人，相關費用92,487千元；醫療行政雜務305人，相關費用116,870千元。

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108年度

科	目	說	明
醫療成本		本年度醫療成本12,435,411千元，較上年度預算數11,554,032千元，增加881,379千元，約7.63%，分項編列情形如下：	
門診醫療成本		一、門診醫療成本：5,613,461千元	
用人費用		(一) 用人費用：1,458,351千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金448,632千元，工員工資12,156千元，計460,788千元。	
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73,296千元。	
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13,452千元，醫護人員值班費50,724千元，誤餐費1,764千元，計65,940千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金499,920千元，考績獎金57,600千元，年終獎金66,756千元，計624,276千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金126,912千元，工員退休及離職金7,188千元，計134,100千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費71,004千元，傷病醫藥費1,116千元，其他福利費27,732千元，計99,852千元。	
提繳費		7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費99千元。	
服務費用		(二) 服務費用：549,674千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列38,220千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列2,660千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費108千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費3,000千元。	
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費81,456千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列240千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列外包費99,096千元，義（志）工服務費1,598千元，計時與計件人員酬金9,252千元，體育活動費1,498千元，計111,444千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金293,664千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費180千元，委託檢驗（定）試驗認證費4,272千元，電腦軟體服務費1,170千元，其他13,260千元，計312,546千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：3,392,748千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料、油脂、設備零件等3,636千元。	
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、期刊等13,476千元。	

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108年度

科	目	說	明
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材、藥品、血液3,375,636千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：32,904千元	
機器租金		1. 機器租金：依業務需要編列醫療設備租金27,540千元。	
交通及運輸設備租金		2. 交通及運輸設備租金：依業務需要編列車輛租金3,840千元。	
什項設備租金		3. 什項設備租金：依業務需要編列國際研討會翻譯器材、複印機等事務機具租金1,524千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：174,432千元	
不動產、廠房及設備折舊		不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊174,432千元。	
稅捐與規費（強制費）		(六) 稅捐與規費（強制費）：1,848千元	
消費與行為稅		1. 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅及使用牌照稅等1,392千元。	
規費		2. 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費456千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費		(七) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：3,504千元	
會費		會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費3,504千元。	
住院醫療成本		二、住院醫療成本：6,707,241千元	
用人費用		(一) 用人費用：2,353,566千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金763,444千元，工員工資28,286千元，計791,730千元。	
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131,992千元。	
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23,802千元，醫護人員值班費122,162千元，誤餐費2,448千元，計148,412千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金681,684千元，考績獎金97,838千元，年終獎金114,499千元，計894,021千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金254,902千元，工員退休及離職金7,592千元，計262,494千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費90,430千元，傷病醫藥費1,084千元，其他福利費33,319千元，計124,833千元。	
提繳費		7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費84千元。	
服務費用		(二) 服務費用：1,052,863千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列66,576千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列1,600千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費48千元。	

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108年度

科	目	說	明
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費3,256千元。	
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費144,684千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列120千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列外包費85,871千元，義（志）工服務費1,680千元，計時與計件人員酬金3,936千元，體育活動費1,356千元，計92,843千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金740,487千元，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756千元，電腦軟體服務費957千元，其他1,524千元，計743,736千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：2,955,076千元。	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等7,980千元。	
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、期刊等21,840千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材、藥品、血液2,925,256千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：29,112千元	
機器租金		1. 機器租金：依業務需要編列醫療設備租金28,572千元。	
什項設備租金		2. 什項設備租金：依業務需要編列影音器材、複印機等事務機具540千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：310,596千元	
不動產、廠房及設備折舊		不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊310,596千元。	
稅捐與規費(強制費)		(六) 稅捐與規費（強制費）：384千元	
消費與行為稅		1. 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅及使用牌照稅等276千元。	
規費		2. 規費：依業務需要編列各項規費108千元。	
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：5,644千元	
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5,644千元。	
其他醫療成本		三、其他醫療成本：114,709千元	
用人費用		(一) 用人費用：27,312千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金17,568千元，工員工資648千元，計18,216千元。	
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240千元，醫護人員值班費912千元，計1,152千元。	

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108年度

科	目	說	明
獎金		3. 獎金：編列績效獎金636千元，考績獎金108千元，年終獎金132千元，計876千元。	
退休及卹償金		4. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金5,076千元，工員退休及離職金12千元，計5,088千元。	
福利費		5. 福利費：編列分擔員工保險費1,380千元，傷病醫藥費132千元，其他福利費468千元，計1,980千元。	
服務費用		(二) 服務費用：56,513千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列2,496千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列36千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費132千元。	
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費7,356千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列22千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列外包費46,375千元，體育活動費24千元，計46,399千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列委託檢驗（定）試驗認證費72千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：26,904千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等132千元。	
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、期刊、病患膳食等26,772千元。	
折舊、折耗及攤銷		(四) 折舊、折耗及攤銷：3,912千元	
不動產、廠房及設備折舊		不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊3,912千元。	
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：68千元	
會費		會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費68千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院（本院）
其他業務成本說明
 中華民國108年度

科	目	說	明
其他業務成本		本年度其他業務成本73,788千元，較上年度預算數75,048千元，減少1,260千元，約1.68%，分項編列情形如下：	
雜項業務成本			
服務費用		服務費用：73,788千元	
專業服務費		專業服務費：依支援其他醫療院所業務需要，編列其他專業服務73,788千元。	

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108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
471,156	475,065	管理及總務費用	480,935
471,156	475,065	管理費用及總務費用	480,935
258,437	272,911	用人費用	266,920
98,039	116,571	正式員額薪資	106,243
6,760	10,908	聘僱及兼職人員薪資	8,820
22,451	25,740	超時工作報酬	5,559
47,955	40,572	獎金	42,650
47,249	45,021	退休及卹償金	63,347
35,919	34,027	福利費	40,229
65	72	提繳費	72
96,193	111,387	服務費用	107,203
15,150	21,432	水電費	15,588
3,003	2,242	郵電費	2,746
665	366	旅運費	480
2,154	3,028	印刷裝訂與廣告費	2,500
23,679	26,001	修理保養及保固費	18,035
371	360	保險費	396
38,904	46,952	一般服務費	52,916
10,967	8,655	專業服務費	12,191
1,300	2,351	公共關係費	2,351
11,534	7,167	材料及用品費	8,340
2,529	1,572	使用材料費	2,724
9,005	5,595	用品消耗	5,616
955	1,848	租金與利息	2,532
516	1,416	機器租金	2,136
439	432	什項設備租金	396
101,368	79,636	折舊、折耗及攤銷	93,780
78,905	61,096	不動產、廠房及設備折舊	71,316
22,463	18,540	攤銷	22,464
1,681	832	稅捐與規費（強制費）	1,188

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

中華民國108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
370	412	消費與行為稅	384
1,312	420	規費	804
987	1,284	會費、捐助、補助、分攤、救助（ 濟）與交流活動費	972
977	1,284	會費	972
10		補貼（償）、獎勵、慰問與救助（ 濟）	

註：1. 一般服務費內含契僱人力6人(行政人員)，計時與計件人員酬金3,204千元。

2. 修理保養及保固費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養10人，相關費用7,884千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理1人，相關費用3,087千元；環境及設備維護保養27人，相關費用14,155千元；醫療行政雜務42人，相關費用15,245千元；安全維護警衛勤務25人，相關費用12,087千元。

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108年度

科	目	說	明
管理及總務費用		本年度管理及總務費用480,935千元，較上年度預算數475,065千元，增加5,870千元，約1.24%，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：266,920千元	
正式員額薪資		(一) 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金104,087千元，工員工資2,156千元，計106,243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8,820千元。	
超時工作報酬		(三) 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費4,329千元，醫護人員值班費1,218千元，誤餐費12千元，計5,559千元。	
獎金		(四) 獎金：編列績效獎金14,388千元，考績獎金13,585千元，年終獎金14,677千元，計42,650千元。	
退休及卹償金		(五) 退休及卹償金：編列職員退休及離職金48,888千元，工員退休及離職金14,459千元，計63,347千元。	
福利費		(六) 福利費：編列分擔員工保險費28,577千元，傷病醫藥費348千元，其他福利費11,304千元，計40,229千元。	
提繳費		(七) 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費72千元。	
服務費用		二、服務費用：107,203千元	
水電費		(一) 水電費：依業務及設備運作需要編列15,588千元。	
郵電費		(二) 郵電費：依業務聯絡需要編列2,746千元。	
旅運費		(三) 旅運費：依業務需要編列國內旅費480千元。	
印刷裝訂與廣告費		(四) 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費1,800千元，業務宣導費700千元，計2,500千元。	
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辦公環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費18,035千元。	
保險費		(六) 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列396千元。	
一般服務費		(七) 一般服務費：依業務需要編列佣金、匯費、經理費及手續費3,428千元，外包費44,574千元，義（志）工服務費288千元，計時與計件人員酬金3,204千元，體育活動費1,422千元，計52,916千元。	
專業服務費		(八) 專業服務費：依業務需要編列法律事務費1,544千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費468千元，委託檢驗(定)試驗認證費3,360千元，電子計算機軟體服務費4,695千元，其他2,124千元，計12,191千元。	
公共關係費		(九) 公共關係費：依業務推動需要編列2,351千元。	
材料及用品費		三、材料及用品費：8,340千元	
使用材料費		(一) 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等2,724千元。	

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108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、期刊等5,616千元。	
租金與利息		四、租金與利息：2,532千元	
機器租金		(一) 機器租金：依業務需要編列辦公設備、不斷電系統等設備租金2,136千元。	
什項設備租金		(二) 什項設備租金：依業務需要編列複印機及郵政信箱等事務機具租金396千元。	
折舊、折耗及攤銷		五、折舊、折耗及攤銷：93,780千元	
不動產、廠房及設備折舊		(一) 不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊71,316千元。	
攤銷		(二) 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷22,464千元。	
稅捐與規費(強制費)		六、稅捐與規費（強制費）：1,188千元	
消費與行為稅		(一) 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅及使用牌照稅384千元。	
規費		(二) 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費804千元。	
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：972千元	
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972千元。	

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108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
1,365,192	1,345,767	研究發展及訓練費用	1,406,881
685,493	680,645	研究發展費用	700,908
258,784	279,324	用人費用	292,428
41,601	43,584	正式員額薪資	48,444
12,714	16,884	聘僱及兼職人員薪資	16,584
1,345	1,092	超時工作報酬	1,548
176,527	177,264	獎金	195,528
13,362	22,716	退休及卹償金	15,228
13,235	17,784	福利費	15,096
318,276	303,263	服務費用	333,446
4,407	2,304	水電費	4,536
878	494	郵電費	830
1,204	1,278	旅運費	1,175
5,023	3,252	印刷裝訂與廣告費	3,500
9,073	7,968	修理保養及保固費	9,641
		保險費	80
155,335	124,617	一般服務費	124,018
142,356	163,350	專業服務費	189,666
76,331	69,456	材料及用品費	44,288
317	384	使用材料費	348
18,216	8,304	用品消耗	10,548
57,798	60,768	商品及醫療用品	33,392
696	84	租金與利息	264
405	24	機器租金	
291	60	什項設備租金	264
30,082	26,916	折舊、折耗及攤銷	29,120
28,235	26,676	不動產、廠房及設備折舊	26,000
503		其他折舊性資產折舊	1,776
1,344	240	攤銷	1,344
1,323	1,602	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	1,362
133	372	會費	132
1,190	1,230	捐助、補助與獎助	1,230
679,700	665,122	訓練費用	705,973

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108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
400,348	419,057	用人費用	432,462
40,432	64,512	正式員額薪資	47,232
54,210	86,409	聘僱及兼職人員薪資	69,018
26,808	13,776	超時工作報酬	18,948
241,877	191,840	獎金	254,424
23,090	31,368	退休及卹償金	26,892
13,931	31,152	福利費	15,948
213,138	213,833	服務費用	226,428
25,324	23,256	水電費	26,052
143	36	郵電費	108
3,879	3,163	旅運費	4,410
1,688	1,032	印刷裝訂與廣告費	1,416
16,859	22,392	修理保養及保固費	14,889
3		保險費	
114,370	111,439	一般服務費	122,866
50,873	52,515	專業服務費	56,687
54,950	25,176	材料及用品費	34,543
323	300	使用材料費	348
28,925	24,876	用品消耗	21,300
25,702		商品及醫療用品	12,895
667	144	租金與利息	600
667	144	什項設備租金	600
10,499	6,816	折舊、折耗及攤銷	11,844
10,499	6,816	不動產、廠房及設備折舊	11,844
97	96	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	96
97	96	會費	96

註：1. 一般服務費內含契僱人力534人，計時與計件人員酬金197,627千元，其中實習醫學生240人，編列43,200千元；行政人員294人，編列154,427千元。專業服務費內含契僱人力318人，專技人員酬金209,232千元，其中醫師32人，編列29,728千元；護理人員211人，編列128,763千元；其他醫事人員55人，編列37,611千元；非醫事技術人員20人，編列13,130千元。

2. 修理保養及保固費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養10人，相關費用7,744千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理2人，相關費用4,628千元；環境及設備維護保養40人，相關費用21,215千元；醫療行政雜務62人，相關費用22,850千元。

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108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1,406,881千元，較上年度預算數1,345,767千元，增加61,114千元，約4.54%，分項編列情形如下：	
研究發展費用		一、研究發展費用：700,908千元	
用人費用		(一) 用人費用：292,428千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金46,716千元，工員工資1,728千元，計48,444千元。	
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16,584千元。	
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336千元，醫護人員值班費1,212千元，計1,548千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金181,344千元，考績獎金6,060千元，年終獎金8,124千元，計195,528千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金15,192千元，工員退休及離職金36千元，計15,228千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費11,424千元，傷病醫藥費120千元，其他福利費3,552千元，計15,096千元。	
服務費用		(二) 服務費用：333,446千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列4,536千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列830千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費180千元，國外旅費995千元，計1,175千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表件編列印刷及裝訂費3,500千元。	
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費9,641千元。	
一般服務費		6. 一般服務費：依業務需要編列外包費45,239千元，計時與計件人員酬金78,659千元，體育活動費120千元，計124,018千元。	
專業服務費		7. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金182,820千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費2,244千元，委託檢驗（定）試驗認證費3,276千元，委託考選訓練費36千元，電腦軟體服務費270千元，其他1,020千元，計189,666千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：44,288千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料及燃料等348千元。	
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、期刊等10,548千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材、藥品33,392千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：264千元	

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108年度

科	目	說	明
什項設備租金		什項設備租金：依業務需要編列複印機等事務機具租金264千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：29,120千元	
不動產、廠房及設備折舊		1. 不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊26,000千元。	
其他折舊性資產折舊		2. 其他折舊性資產折舊：依直線法計提折舊1,176千元。	
攤銷		3. 攤銷：電腦軟體及專利權費用依直線法計提攤銷1,344千元。	
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：1,362千元	
會費		1. 會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費132千元。	
捐助、補助與獎助		2. 捐助、補助與獎助：器官捐贈補助、大體捐贈補助1,230千元。	
訓練費用		二、訓練費用：705,973千元	
用人費用		(一) 用人費用：432,462千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金46,788千元，工員工資444千元，計47,232千元。	
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61,320千元，兼職人員酬金7,698千元，計69,018千元。	
超時工作報酬		3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費6,516千元，醫護人員值班費12,432千元，計18,948千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金233,988千元，考績獎金5,904千元，年終獎金14,532千元，計254,424千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金25,956千元，工員退休及離職金936千元，計26,892千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費12,456千元，其他福利費3,492千元，計15,948千元。	
服務費用		(二) 服務費用：226,052千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列26,052千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列108千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費643千元，國外旅費3,767千元，計4,410千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表件編列印刷及裝訂費1,416千元。	
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費14,889千元。	

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108年度

科	目	說	明
一般服務費		6. 一般服務費：依業務需要編列外包費3,454千元，義（志）工服務費96千元，計時與計件人員酬金118,968千元，體育活動費348千元，計122,866千元。	
專業服務費		7. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金26,412千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費22,452千元，委託檢驗（定）試驗認證費1,536千元，委託考選訓練費5,624千元，電腦軟體服務費447千元，其他216千元，計56,687千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：34,543千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料及燃料348千元。	
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、期刊等21,300千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材12,895千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：600千元	
什項設備租金		什項設備租金：依業務需要編列複印機等事務機具租金600千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：11,844千元	
不動產、廠房及設備折舊		不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊11,844千元。	
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：96千元	
會費		會費：參加醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費96千元。	

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108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
119,047	9,058	業務外費用	16,822
4,262		財務費用	
4,262		投資短絀	
4,262		短絀、賠償與保險給付	
4,262		各項短絀	
114,784	9,058	其他業務外費用	16,822
114,784	9,058	雜項費用	16,822
3,624	2,700	服務費用	3,948
111	84	印刷裝訂與廣告費	84
3,513	2,616	專業服務費	3,864
5,084	1,548	材料及用品費	1,476
5,084	1,548	用品消耗	1,476
123	150	稅捐與規費（強制費）	150
123	150	消費與行為稅	150
1,000	1,000	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	1,000
1,000	1,000	捐助、補助與獎助	1,000
104,954	3,660	其他	10,248
104,954	3,660	其他費用	10,248

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108年度

科	目	說	明
業務外費用		本年度其他業務外費用16,822千元，較上年度預算數9,058千元，增加7,764千元，約85.71%，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：3,948千元	
印刷裝訂與廣告費		(一) 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表件編列雜誌及月刊印刷及裝訂費84千元。	
專業服務費		(二) 專業服務費：依業務需要編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費3,840千元，其他24千元，計3,864千元。	
材料及用品費		二、材料及用品費：1,476千元	
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、期刊、實習生相關用品、其他各項雜支等1,476千元。	
稅捐與規費(強制費)		三、稅捐與規費（強制費）：150千元	
消費與行為稅		消費與行為稅：依業務需要編列印花稅及各項稅捐等150千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		四、會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：1,000千元	
捐助、補助與獎助		捐助、補助與獎助：捐助中華醫學會1,000千元。	
其他		五、其他：10,248千元	
其他費用		其他費用：依業務需要編列各項雜支10,248千元。	

本頁空白

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
固定資產建設

中華民國

項 目	不 動 產 、 廠 房					
	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
一般建築及設備計畫			204,200	613,386	159	8,815
一次性項目			204,200	613,386	159	8,815
合 計			204,200	613,386	159	8,815

改良擴充明細表

單位：新臺幣千元

及		設		備	投資性 不動產	合 計	說 明
租 資	賃 產	租 賃 權 益 改 良	其 他	小 計			
				826,560		826,560	
				826,560		826,560	
				826,560		826,560	

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
固定資產建設改良

中華民國

項 目	自 有 資				
	營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他	小
					金 額
一般建築及設備計畫	826,560				826,560
一次性項目	826,560				826,560
合 計	826,560				826,560

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

108年度

單位：新臺幣千元

金	外 借 資 金				合 計	
計	國 內 借 款	國 外 借 款	小 計		金 額	%
%			金 額	%		
100.00					826,560	100.00
100.00					826,560	100.00
100.00					826,560	100.00

中華民國

項 目	全 部 來 源							目 標 能 量
	投 資 總 額	自 有 資 金					外 借 資 金	
		營 資	運 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他		
一般建築及設備	826,560	826,560						
一次性項目	826,560	826,560						

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

108年度

單位：新臺幣千元

計畫				預算			
進度起迄年月	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%
108.01~108.12				826,560	100.00	826,560	100.00
				826,560	100.00	826,560	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108年度

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備							其 他	合 計
	土地改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	租 賃 資 產	租 賃 權 益 改 良		
前年度決算資產原值	29,438	5,028,057	6,030,296	84,365	334,258			42,337	11,548,751
上年度預計增減資產 原值		1,812,053	888,758	1,964	19,641				2,722,416
本年度預計增減資產 原值		204,200	613,386	159	8,815				826,560
本年度(12月底)止資 產總額	29,438	7,044,310	7,532,440	86,488	362,714			42,337	15,097,727
本年度應提折舊額	88	128,116	437,268	3,684	28,944			1,776	599,876
醫療成本		98,376	373,968	2,076	14,520				488,940
門診醫療成本		35,064	127,860	732	10,776				174,432
住院醫療成本		62,328	245,664	1,308	1,296				310,596
其他醫療成本		984	444	36	2,448				3,912
管理及總務費用	88	20,020	45,412	1,332	4,464				71,316
研究發展及訓練費 用費用		9,720	17,888	276	9,960			1,776	39,620
研究發展費用		6,492	14,024	96	5,388			1,776	27,776
訓練費用		3,228	3,864	180	4,572				11,844

註：本表其他係代管資產。

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）
基金數額增減明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項	目	金	額	說	明
期初基金數額			8,255,151		
加：					
以前年度公積撥充					
賸餘撥充					
以代管公有財產撥充					
公庫增撥數					
其他					
減：					
填補短絀					
折減基金繳庫					
其他					
期末基金數額			8,255,151		

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）
無形資產明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	上 預	年 算	度 數	科 目 及 業 務 項 目	本 預	年 算	度 數	說 明
		22,348			20,432	電腦軟體			24,092	
		22,348			20,432	購置電腦軟體費			24,092	依業務需要，編列資訊軟體購置費6,092千元及資訊系統開發費18,000千元，主要係依政府電子採購網之價格及報價單，並參考前次合約金額估算編列。

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108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實 際 數	科 目	108年12月31日 預 計 數	107年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
15,135,574	資產	16,034,114	16,265,968	-231,854
6,928,367	流動資產	6,771,858	7,232,456	-460,598
2,222,780	現金	2,217,271	2,383,256	-165,985
1,563,300	流動金融資產	1,683,300	1,683,300	
2,518,319	應收款項	2,583,390	2,583,390	
343,706	存貨		294,613	-294,613
265,934	預付款項	273,569	273,569	
14,328	短期貸墊款	14,328	14,328	
103,127	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	142,386	142,386	
10,500	非流動金融資產	10,500	10,500	
92,627	準備金	131,886	131,886	
7,986,572	不動產、廠房及設備	9,011,102	8,782,642	228,460
1,993,254	土地	1,993,254	1,993,254	
441	土地改良物	264	352	-88
2,888,779	房屋及建築	4,649,788	4,573,704	76,084
1,637,860	機械及設備	2,298,600	2,122,482	176,118
19,097	交通及運輸設備	14,128	17,653	-3,525
83,348	什項設備	55,068	75,197	-20,129
1,363,794	購建中固定資產			
46,684	無形資產	48,620	48,336	284
46,684	無形資產	48,620	48,336	284
70,823	其他資產	60,148	60,148	
70,823	什項資產	60,148	60,148	
15,135,574	合 計	16,034,114	16,265,968	-231,854

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108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實 際 數	科 目	108年12月31日 預 計 數	107年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
3,833,261	負債	3,739,198	4,478,837	-739,639
1,718,025	流動負債	1,869,416	1,875,556	-6,140
1,715,818	應付款項	1,869,416	1,873,349	-3,933
2,207	預收款項		2,207	-2,207
2,115,236	其他負債	1,869,782	2,603,281	-733,499
2,115,236	什項負債	1,869,782	2,603,281	-733,499
11,302,313	淨值	12,294,916	11,787,131	507,785
6,844,311	基金	8,255,151	8,255,151	
6,844,311	基金	8,255,151	8,255,151	
1,967,160	公積	558,096	556,320	1,776
156,320	資本公積	158,096	156,320	1,776
1,810,840	特別公積	400,000	400,000	
680,720	累積餘絀	1,671,547	1,165,538	506,009
680,720	累積賸餘	1,671,547	1,165,538	506,009
1,810,122	淨值其他項目	1,810,122	1,810,122	
1,810,122	累積其他綜合餘絀	1,810,122	1,810,122	
15,135,574	合 計	16,034,114	16,265,968	-231,854

註：1. 上年度預計數係就上年度預算數按實際業務狀況調整之數額(即原有之調整後預計數)；前年度決算數配合導入企業會計準則科目重分類之數。

2. 108年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)159,440千元，均為保證品(應付保證品)。

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

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單 位 成 本 (元)	預 (決) 算 數	說 明
本年度預算數					
門診病患醫療	人次	2,220,000	2,528.59	5,613,461	
住院病患醫療	人日	564,000	11,892.27	6,707,241	
上年度預算數					
門診病患醫療	人次	2,160,000	2,423.74	5,235,286	
住院病患醫療	人日	552,000	11,309.34	6,242,754	
前年度決算數					
門診病患醫療	人次	2,070,641	2,621.45	5,428,079	
住院病患醫療	人日	556,994	10,627.61	5,919,514	
105年度決算數					
門診病患醫療	人次	2,011,814	2,314.03	4,655,391	
住院病患醫療	人日	559,819	11,060.65	6,191,962	
104年度決算數					
門診病患醫療	人次	1,985,539	2,312.13	4,590,818	
住院病患醫療	人日	537,976	9,862.46	5,305,768	

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108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：	2,410	-11	2,399	
專任人員	2,399	-10	2,389	
職員	1,856	4	1,860	
技工	74	-10	64	
工友	52	-4	48	
聘用	417		417	
管理會委員				
兼任人員	11	-1	10	
總 計	2,410	-11	2,399	

註：1. 預計進用契僱人力2,447人，其中計時與計件人員565人(實習醫學生240人、行政人員325人)；專技人員1,882人(醫師192人、護理人員1,250人、其他醫事人員320人、非醫事技術人員120人)。

2. 勞務承攬人力804人(環保廢棄物清理8人、環境及設備維護保養362人、醫療行政雜務409人、安全維護警衛勤務25人)。

本頁空白

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：	1,472,653	292,012	241,559		217,758	181,095	1,611,960	
醫療成本	1,270,734	205,288	215,504		181,387	155,546	1,182,240	
正式人員	1,270,734		215,504		152,923	155,546	1,072,387	
聘僱人員		205,288			28,464		109,853	
管理及總務費用	106,243	8,820	5,559		14,677	13,585	14,388	
正式人員	106,243		5,559		14,581	13,585	13,050	
聘僱人員		8,820			96		1,338	
研究發展及訓練費用	95,676	77,904	20,496		21,694	11,964	415,332	
正式人員	95,676		20,496		6,658	11,964	376,659	
聘僱人員		77,904			15,036		38,673	
兼任人員								
合 計	1,472,653	292,012	241,559		217,758	181,095	1,611,960	

- 註：1. 預計進用契僱人力1,457,402千元(計時與計件人員酬金214,019千元，專技人員酬金1,243,383千元)。
2. 勞務承攬405,951千元(環保廢棄物清理29,700千元，環境及設備維護保養209,199千元，醫療行政雜務154,965千元，安全維護警衛勤務12,087千元)。
3. 兼任人員(預計分攤陽明大學兼任醫師10員)用人費用9,868千元，包括薪資7,698千元，年終獎金962千元，退休金569千元，公保及健保費639千元。

兵輔導委員會一臺中榮民總醫院（本院）彙計表

108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				
506,580			214,632	2,800		79,867	255	4,821,171	9,868	4,831,039
401,682			162,814	2,332		61,519	183	3,839,229		3,839,229
386,442			134,174	2,332		57,579	183	3,447,804		3,447,804
15,240			28,640			3,940		391,425		391,425
63,347			28,577	348		11,304	72	266,920		266,920
62,519			24,661	348		11,213	72	251,831		251,831
828			3,916			91		15,089		15,089
41,551			23,241	120		7,044		715,022	9,868	724,890
35,762			18,873	120		5,822		572,030		572,030
5,789			4,368			1,222		142,992		142,992
									9,868	9,868
506,580			214,632	2,800		79,867	255	4,821,171	9,868	4,831,039

4.獎金編列項目：

- (1) 年終獎金：依據行政院訂頒之軍公教人員年終工作獎金發給注意事項編列，預計發給2,389人，金額217,758千元。
- (2) 考績獎金：依據96年3月21日總統華總一義字第09600034561號令修正之公務人員考績法編列，預計發給1,980人，金額181,478千元。
- (3) 績效獎金：依據行政院103年7月30日院授人給字第1030041664號函核定修正之國軍退除役官兵輔導委員會所屬榮民總醫院經營績效獎金核發要點，預計發給2,399人，金額1,611,960千元。

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
4,164,060	4,854,171	用人費用	4,831,039	1,458,351	2,353,566
1,269,140	1,498,287	正式員額薪資	1,472,653	460,788	791,730
231,044	294,700	聘僱及兼職人員薪資	299,710	73,296	131,992
209,622	243,060	超時工作報酬	241,559	65,940	148,412
1,761,593	2,017,280	獎金	2,011,775	624,276	894,021
428,060	511,639	退休及卹償金	507,149	134,100	262,494
264,368	288,977	福利費	297,938	99,852	124,833
232	228	提繳費	255	99	84
2,104,591	2,082,512	服務費用	2,403,863	549,674	1,052,863
149,214	166,606	水電費	153,468	38,220	66,576
8,136	6,480	郵電費	7,980	2,660	1,600
5,972	4,951	旅運費	6,221	108	48
16,603	13,888	印刷裝訂與廣告費	13,888	3,000	3,256
287,870	206,973	修理保養及保固費	276,061	81,456	144,684
746	744	保險費	858	240	120
571,450	510,690	一般服務費	550,486	111,444	92,843
1,063,300	1,169,829	專業服務費	1,392,550	312,546	743,736
1,300	2,351	公共關係費	2,351		
6,512,257	5,856,083	材料及用品費	6,463,375	3,392,748	2,955,076
14,003	10,644	使用材料費	15,168	3,636	7,980
173,440	102,939	用品消耗	101,028	13,476	21,840
6,324,814	5,742,500	商品及醫療用品	6,347,179	3,375,636	2,925,256
60,790	66,204	租金與利息	65,412	32,904	29,112
53,287	57,528	機器租金	58,248	27,540	28,572
3,822	6,720	交通及運輸設備租金	3,840	3,840	
3,681	1,956	什項設備租金	3,324	1,524	540
539,851	581,332	折舊、折耗及攤銷	623,684	174,432	310,596
515,541	562,552	不動產、廠房及設備折舊	598,100	174,432	310,596

兵輔導委員會一臺中榮民總醫院（本院）彙計表

108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	
27,312	3,839,229		266,920	292,428	432,462	724,890	
18,216	1,270,734		106,243	48,444	47,232	95,676	
	205,288		8,820	16,584	69,018	85,602	
1,152	215,504		5,559	1,548	18,948	20,496	
876	1,519,173		42,650	195,528	254,424	449,952	
5,088	401,682		63,347	15,228	26,892	42,120	
1,980	226,665		40,229	15,096	15,948	31,044	
	183		72				
56,513	1,659,050	73,788	107,203	333,446	226,428	559,874	3,948
2,496	107,292		15,588	4,536	26,052	30,588	
36	4,296		2,746	830	108	938	
	156		480	1,175	4,410	5,585	
132	6,388		2,500	3,500	1,416	4,916	84
7,356	233,496		18,035	9,641	14,889	24,530	
22	382		396	80		80	
46,399	250,686		52,916	124,018	122,866	246,884	
72	1,056,354	73,788	12,191	189,666	56,687	246,353	3,864
			2,351				
26,904	6,374,728		8,340	44,288	34,543	78,831	1,476
132	11,748		2,724	348	348	696	
26,772	62,088		5,616	10,548	21,300	31,848	1,476
	6,300,892			33,392	12,895	46,287	
	62,016		2,532	264	600	864	
	56,112		2,136				
	3,840						
	2,064		396	264	600	864	
3,912	488,940		93,780	29,120	11,844	40,964	
3,912	488,940		71,316	26,000	11,844	37,844	

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
503		其他折舊性資產折舊	1,776		
23,807	18,780	攤銷	23,808		
4,286	2,350	稅捐與規費（強制費）	3,570	1,848	384
2,147	1,738	消費與行為稅	2,202	1,392	276
2,139	612	規費	1,368	456	108
12,607	12,658	會費、捐助、補助、分攤、救助（ 濟）與交流活動費	12,646	3,504	5,644
10,407	10,428	會費	10,416	3,504	5,644
2,190	2,230	捐助、補助與獎助	2,230		
10		補貼（償）、獎勵、慰問與救助 （濟）			
6,873		短絀、賠償與保險給付			
6,873		各項短絀			
104,954	3,660	其他	10,248		
104,954	3,660	其他費用	10,248		
13,510,268	13,458,970	合 計	14,413,837	5,613,461	6,707,241

兵輔導委員會一臺中榮民總醫院（本院）彙計表

108年度

單位：新臺幣千元

度		預		算			數
成		其 他 業 務 成 本	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用			其 他 業 務 外 用 費
其 他	合 計			研 究 發 展	訓 練	合 計	
				1,776		1,776	
			22,464	1,344		1,344	
	2,232		1,188				150
	1,668		384				150
	564		804				
68	9,216		972	1,362	96	1,458	1,000
68	9,216		972	132	96	228	
				1,230		1,230	1,000
							10,248
							10,248
114,709	12,435,411	73,788	480,935	700,908	705,973	1,406,881	16,822

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108年度

單位：新臺幣千元

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

註：1. 管理用車輛：本年度無增購或汰舊換新，管理用車輛計有一般公務轎車7輛，油氣雙燃料車1輛，45人座大客車1輛，21人座大客車1輛，11人座大客車1輛，9人座小客車1輛，小型客貨車1輛，小型貨車2輛，一般公務用機車4輛。

2. 其他車輛：本年度無增購或汰舊換新，其他車輛計有救護車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108年度

一、預算主要表

(一)收支餘絀預計表及說明.....	第	2- 1 — 2- 3	頁
(二)餘絀撥補預計表.....	第	2- 4	頁
(三)現金流量預計表及補充說明.....	第	2- 5 — 2- 7	頁

二、預算明細表

(一)醫療收入明細表.....	第	2- 9	頁
(二)其他業務收入明細表.....	第	2-10	頁
(三)業務外收入明細表.....	第	2-11	頁
(四)醫療成本明細表及說明.....	第	2-12 — 2-21	頁
(五)其他業務成本明細表及說明.....	第	2-22 — 2-23	頁
(六)管理及總務費用明細表及說明.....	第	2-24 — 2-27	頁
(七)研究發展及訓練費用明細表及說明.....	第	2-28 — 2-31	頁
(八)業務外費用明細表及說明.....	第	2-32 — 2-33	頁
(九)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	2-34 — 2-35	頁
(十)固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	第	2-36 — 2-37	頁
(十一)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	第	2-38 — 2-39	頁
(十二)資產折舊明細表.....	第	2-40	頁
(十三)基金數額增減明細表.....	第	2-41	頁
(十四)無形資產明細表.....	第	2-42	頁

三、預算參考表

(一)預計平衡表.....	第	2-43 — 2-44	頁
(二)5年來主要營運項目分析表.....	第	2-45	頁
(三)員工人數彙計表.....	第	2-46	頁
(四)用人費用彙計表.....	第	2-48 — 2-49	頁
(五)各項費用彙計表.....	第	2-50 — 2-53	頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	2-54	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
收支餘絀預計表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減 (-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
2,206,983	100.00	業務收入	2,166,940	100.00	2,171,296	100.00	-4,356	-0.20
1,900,898	86.13	醫療收入	1,893,092	87.36	1,882,427	86.70	10,665	0.57
978,041	44.32	門診醫療收入	970,000	44.76	940,000	43.29	30,000	3.19
1,105,330	50.08	住院醫療收入	1,110,266	51.24	1,123,000	51.72	-12,734	-1.13
72,691	3.29	其他醫療收入	72,000	3.32	70,000	3.22	2,000	2.86
-236,848	-10.73	醫療折讓	-239,230	-11.04	-228,573	-10.53	-10,657	4.66
-18,316	-0.83	醫療優待免費	-19,944	-0.92	-22,000	-1.01	2,056	-9.35
306,085	13.87	其他業務收入	273,848	12.64	288,869	13.30	-15,021	-5.20
10,000	0.45	臨床教學研究補助收入	10,000	0.46	10,000	0.46		
283,770	12.86	其他補助收入	251,848	11.62	266,869	12.29	-15,021	-5.63
12,315	0.56	雜項業務收入	12,000	0.55	12,000	0.55		
2,200,653	99.71	業務成本與費用	2,161,970	99.77	2,168,629	99.88	-6,659	-0.31
2,006,788	90.93	醫療成本	1,954,497	90.20	1,960,308	90.28	-5,811	-0.30
828,542	37.54	門診醫療成本	804,791	37.14	753,034	34.68	51,757	6.87
1,120,703	50.78	住院醫療成本	1,091,360	50.36	1,147,174	52.83	-55,814	-4.87
57,543	2.61	其他醫療成本	58,346	2.69	60,100	2.77	-1,754	-2.92
5,529	0.25	其他業務成本	6,624	0.31	5,167	0.24	1,457	28.20
5,529	0.25	雜項業務成本	6,624	0.31	5,167	0.24	1,457	28.20
124,400	5.64	管理及總務費用	140,416	6.48	140,144	6.45	272	0.19
124,400	5.64	管理費用及總務費用	140,416	6.48	140,144	6.45	272	0.19
63,937	2.90	研究發展及訓練費用	60,433	2.79	63,010	2.90	-2,577	-4.09
4,370	0.20	研究發展費用	4,259	0.20	3,787	0.17	472	12.46
59,566	2.70	訓練費用	56,174	2.59	59,223	2.73	-3,049	-5.15
6,330	0.29	業務賸餘（短絀）	4,970	0.23	2,667	0.12	2,303	86.35

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
收支餘絀預計表

中華民國108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	%
32,940	1.49	業務外收入	30,600	1.41	42,320	1.95	-11,720	-27.69
5,272	0.24	財務收入	5,000	0.23	4,000	0.18	1,000	25.00
5,272	0.24	利息收入	5,000	0.23	4,000	0.18	1,000	25.00
27,668	1.25	其他業務外收入	25,600	1.18	38,320	1.76	-12,720	-33.19
5,066	0.23	資產使用及權利金收入	5,000	0.23	3,800	0.18	1,200	31.58
590	0.03	違規罰款收入	500	0.02	200	0.01	300	150.00
76	0.00	收回呆帳	100	0.00			100	
21,936	0.99	雜項收入	20,000	0.92	34,320	1.58	-14,320	-41.72
19,138	0.87	業務外費用	19,561	0.90	29,485	1.36	-9,924	-33.66
1,421	0.06	財務費用						
1,421	0.06	投資短絀						
17,717	0.80	其他業務外費用	19,561	0.90	29,485	1.36	-9,924	-33.66
17,717	0.80	雜項費用	19,561	0.90	29,485	1.36	-9,924	-33.66
13,802	0.63	業務外賸餘（短絀）	11,039	0.51	12,835	0.59	-1,796	-13.99
20,133	0.91	本期賸餘（短絀）	16,009	0.74	15,502	0.71	507	3.27

註：1. 前年度決算數為配合導入企業會計準則科目重分類之數。

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

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院
收支餘絀預計表說明
 中華民國108年度

本期收支項目之說明：

一、本年度業務收入2,166,940千元，較上年度預算數2,171,296千元，減少4,356千元，約0.20%，分項編列情形如次：

(一) 醫療收入1,893,092千元，包括：

1. 門診醫療收入：970,000千元，診療門診病患439,835人次，平均單價2,205.37元。
2. 住院醫療收入：1,110,266千元，診療住院病患278,243人日，平均單價3,990.27元。
3. 其他醫療收入：72,000千元。
4. 醫療折讓：239,230千元，係為中央健康保險署核減醫療費用提列之數。
5. 醫療優待免費：19,944千元，係對院內員工、現役軍人掛號費、部分負擔等及無職榮民住院等費用減免。

(二) 其他業務收入273,848千元，包括臨床教學研究補助收入10,000千元，其他補助收入251,848千元(本會補助社區醫療服務40,005千元、優惠存款差息11,487千元、退休撫卹金62,732千元、公費養護病床48,436千元、執行公共衛生任務56,839千元、高齡醫學發展與照護17,693千元、安寧緩和醫療照護與推廣12,456千元及衛生福利部人員培訓補助2,200千元)，雜項業務收入12,000千元。

二、本年度業務成本與費用2,161,970千元，較上年度預算數2,168,629千元，減少6,659千元，約0.31%，分項編列情形如次：

(一) 醫療成本1,954,497千元，包括：

1. 門診醫療成本：804,791千元，診療門診病患439,835人次，平均成本1,829.76元。
2. 住院醫療成本：1,091,360千元，診療住院病患278,243人日，平均成本3,922.33元。
3. 其他醫療成本：58,346千元。

(二) 其他業務成本：6,624千元。

(三) 管理及總務費用：140,416千元。

(四) 研究發展及訓練費用：60,433千元。

三、以上業務收支相抵後，預計業務賸餘 4,970千元。

四、本年度業務外收入30,600千元，較上年度預算數42,320千元，減少11,720千元，約27.69%，分項編列情形如次：

(一) 財務收入5,000千元，係利息收入。

(二) 其他業務外收入25,600千元，包括資產使用及權利金收入5,000千元，違規罰款收入500千元，收回呆帳100千元，雜項收入20,000千元。

五、本年度業務外費用19,561千元，係雜項費用，較上年度預算數29,485千元，減少9,924千元，約33.66%。

六、以上業務外收支相抵後，預計業務外賸餘 11,039千元。

七、業務總收支相抵後，賸餘16,009千元。

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108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	%	
297,051	100.00	賸餘之部	318,388	100.00	
15,502	5.22	本期賸餘	16,009	5.03	
281,549	94.78	前期未分配賸餘	302,379	94.97	
297,051	100.00	未分配賸餘	318,388	100.00	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院

現金流量預計表

中華民國108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）			16,009		
	利息股利之調整			-5,000		
	未計利息股利之本期賸餘（短絀）			11,009		
	調整項目			-324,518	1. 提存呆帳及醫療折讓239,490千元。 2. 提列折舊115,914千元。 3. 攤銷21,002千元。 4. 流動資產淨增 349,922千元。 5. 流動負債淨減 351,002千元。	
	未計利息股利之現金流入（流出）			-313,509		
	收取利息			4,469		
	支付利息					
	業務活動之淨現金流入（流出）			-309,040		
投資活動之現金流量						
	減少流動金融資產及短期貸墊款			107,545		
	減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金					
	減少不動產、廠房及設備及礦產資源					
	減少投資性不動產					
	減少生物資產—非流動					
	減少無形資產及其他資產			43	減少存出保證金43千元。	
	收取利息					
	收取股利					
	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					
	增加不動產、廠房及設備及礦產資源			-71,019	增加房屋及建築2,367千元、機械及設備62,873千元、交通及運輸設備2,920千元及什項設備2,859千元。	
	增加投資性不動產					
	增加生物資產—非流動					
	增加無形資產及其他資產			-61,999	增加無形資產1,850千元、遞延費用18,501千元、暫付及待結轉帳項41,648千元。	
	其他投資活動之現金流出					
	投資活動之淨現金流入（流出）			-25,430		

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108年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
籌資活動之現金流量		
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	72,116	增加存入保證金1,442千元、應付保管款4,827千元、暫收及待結轉帳項26,267千元、其他什項負債39,580千元。
增加長期負債		
增加基金、公積及填補短絀		
其他籌資活動之現金流入		
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		
減少長期負債		
減少基金及公積		
支付利息		
賸餘分配款		
其他籌資活動之現金流出		
籌資活動之淨現金流入（流出）	72,116	
匯率影響數		
現金及約當現金之淨增（淨減）	-262,354	
期初現金及約當現金	786,737	
期末現金及約當現金	524,383	

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108年度

註：不影響現金流量之投資及籌資活動

1. 提撥約聘僱人員離職金及專戶孳息，退休及離職準備金與應付退休及離職金同額增加160千元。
2. 代管資產折舊提列數37,301千元，什項資產及什項負債同額減少37,301千元，轉入受贈公積37,301千元。

本頁空白

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108年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算			說明
		數量	單價(元)	金額	
醫療收入				1,893,092	
門診醫療收入	人次	439,835	2,205.37	970,000	
住院醫療收入	人日	278,243	3,990.27	1,110,266	
其他醫療收入				72,000	
醫療折讓				-239,230	
醫療優待免費				-19,944	

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108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	273,848	
臨床教學研究補助收入	10,000	
其他補助收入	251,848	1. 社區醫療服務補助款40,005千元。 2. 優惠存款利息差額補助款11,487千元。 3. 舊制退休及撫卹金補助款62,732千元。 4. 公費養護病床補助款48,436千元。 5. 公共衛生任務補助款56,839千元。 6. 高齡醫學發展與照護補助款17,693千元。 7. 安寧緩和醫療照護與推廣補助款12,456千元。 8. 衛生福利部人員培訓補助款2,200千元。
雜項業務收入	12,000	

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108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	30,600	
財務收入	5,000	
利息收入	5,000	
其他業務外收入	25,600	
資產使用及權利金收入	5,000	
違規罰款收入	500	
收回呆帳	100	
雜項收入	20,000	

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				1,954,497
門診醫療成本	人次	439,835	1,829.76	804,791
用人費用				222,076
正式員額薪資				107,279
聘僱及兼職人員薪資				3,519
超時工作報酬				5,132
獎金				61,692
退休及卹償金				34,908
福利費				9,524
提繳費				22
服務費用				265,088
水電費				21,056
郵電費				2,943
旅運費				207
印刷裝訂與廣告費				1,418
修理保養及保固費				17,245
保險費				203
一般服務費				46,572
專業服務費				175,444
材料及用品費				258,744
使用材料費				2,016
用品消耗				3,709
商品及醫療用品				253,019
租金與利息				3,124
房租				280
機器租金				2,578
交通及運輸設備租金				10
什項設備租金				256
折舊、折耗及攤銷				55,040
不動產、廠房及設備折舊				30,698

兵輔導委員會一嘉義分院及灣橋分院明細表

108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
		1,960,308			2,006,788
442,442	1,701.99	753,034	433,168	1,912.75	828,542
		163,444			219,026
		50,609			45,839
		1,322			233
		2,998			5,352
		61,515			109,660
		37,358			41,992
		9,639			15,938
		3			13
		226,635			253,523
		14,772			18,029
		3,798			2,747
		1,446			1,330
		2,096			1,257
		14,069			11,431
		117			183
		28,947			50,429
		161,390			168,117
		312,568			297,810
		781			870
		4,092			4,279
		307,695			292,661
		3,427			2,011
		280			286
		2,788			1,543
		5			
		354			182
		46,048			55,136
		23,658			30,531

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
其他折舊性資產折舊				15,719
攤銷				8,623
稅捐與規費(強制費)				495
消費與行為稅				420
規費				75
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)				87
與交流活動費				
會費				87
短絀、賠償與保險給付				37
各項短絀				37
其他				100
其他費用				100
住院醫療成本	人日	278,243	3,922.33	1,091,360
用人費用				388,101
正式員額薪資				126,243
聘僱及兼職人員薪資				4,345
超時工作報酬				10,106
獎金				160,376
退休及卹償金				56,667
福利費				30,324
提繳費				40
服務費用				409,306
水電費				27,055
郵電費				3,368
旅運費				226
印刷裝訂與廣告費				696
修理保養及保固費				25,128
保險費				130
一般服務費				150,730
專業服務費				201,973

兵輔導委員會一嘉義分院及灣橋分院明細表

108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
281,579	4,074.08	15,855	276,859	4,047.92	15,698
		6,535			8,907
		720			540
		554			479
		166			61
		30			83
		30			83
		70			323
		70			323
		92			90
		92			90
		1,147,174			1,120,703
		432,249			390,620
		151,983			125,449
		4,655			337
		12,236			6,797
		179,346			177,273
		53,180			58,841
		30,813			21,904
		36			19
		411,311			405,187
		30,872			23,162
		3,013			3,145
		110			251
		837			642
29,986	31,312				
113	110				
137,447	156,339				
208,933	190,225				

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
醫療成本
 中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
材料及用品費				218,451
使用材料費				2,855
用品消耗				5,417
商品及醫療用品				210,179
租金與利息				2,600
機器租金				2,366
交通及運輸設備租金				
什項設備租金				234
折舊、折耗及攤銷				70,542
不動產、廠房及設備折舊				40,811
其他折舊性資產折舊				18,681
攤銷				11,050
稅捐與規費(強制費)				1,174
消費與行為稅				1,149
規費				25
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				78
會費				78
短絀、賠償與保險給付				197
各項短絀				197
其他				911
其他費用				911
其他醫療成本				58,346
服務費用				51,840
一般服務費				51,840
材料及用品費				6,506
商品及醫療用品				6,506

註：1. 一般服務費內含契僱人力133人(行政人員)，計時與計件人員酬金70,505千元。專業服務費內含契僱人力504人，專技人員酬金336,509千元，其中醫師2人，編列1,625千元；護理人員362人，編列236,319千元；其他醫事人員126人，編列90,283千元；非醫事技術人員14人，編列8,282千元。

兵輔導委員會一嘉義分院及灣橋分院明細表

108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
		224,602			247,774
		1,337			2,438
		4,949			7,554
		218,316			237,782
		4,469			2,464
		4,182			2,287
		5			
		282			177
		72,375			70,634
		45,503			40,599
		16,922			18,656
		9,950			11,380
		1,094			1,395
		1,053			1,377
		41			18
		30			75
		30			75
		190			1,738
		190			1,738
		854			816
		854			816
		60,100			57,543
		53,800			51,638
		53,800			51,638
		6,300			5,904
		6,300			5,904

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16人，相關費用9,600千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理2人，相關費用4,105千元；營養膳食勞務35人，相關費用51,840千元；環境及設備維護保養59人，相關費用25,101千元；照顧服務員168人，相關費用64,858千元；醫療行政雜務28人，相關費用9,642千元；安全維護警衛勤務56人，相關費用20,769千元。

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108年度

科	目	說	明
醫療成本		本年度醫療成本1,954,497千元，較上年度預算數1,960,308千元，減少5,811千元，約0.30%，分項編列情形如下：	
門診醫療成本		一、門診醫療成本：804,791千元	
用人費用		(一) 用人費用：222,076千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金100,342千元，工員工資6,937千元，計107,279千元。	
聘僱及兼職人員薪資		2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資3,519千元。	
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3,815千元，醫護人員值班費1,301千元，誤餐費16千元，計5,132千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金42,944千元，考績獎金7,099千元，年終獎金11,649千元，計61,692千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金32,439千元，工員退休及離職金920千元，卹償金1,549千元，計34,908千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費6,870千元，其他福利費2,654千元，計9,524千元。	
提繳費		7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費22千元。	
服務費用		(二) 服務費用：265,088千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列21,056千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列2,943千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費197千元，貨物運費10千元，計207千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要編列印刷及裝訂費1,319千元，業務宣導費99千元，計1,418千元。	
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費17,245千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列203千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列佣金、匯費、經理費及手續費112千元，外包費8,585千元，義（志）工服務費368千元，計時與計件人員酬金37,167千元，體育活動費340千元，計46,572千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金146,585千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費609千元，委託檢驗（定）試驗認證費7,520千元，委託考選訓練費17千元，電腦軟體服務費1,773千元，其他18,940千元，計175,444千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：258,744千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等2,016千元。	

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108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、期刊等3,709千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材、藥品253,019千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：3,124千元	
房租		1. 房租：依業務需要編列場地租金280千元。	
機器租金		2. 機器租金：依業務需要編列醫療設備租金2,578千元。	
交通及運輸設備租金		3. 交通及運輸設備租金：依業務需要編列車輛租金10千元。	
什項設備租金		4. 什項設備租金：依業務需要編列複印機等事務機具租金256千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：55,040千元	
不動產、廠房及設備折舊		1. 不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊30,698千元。	
其他折舊性資產折舊		2. 其他折舊性資產折舊：依直線法計提折舊15,719千元。	
攤銷		3. 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷8,623千元。	
稅捐與規費（強制費）		(六) 稅捐與規費（強制費）：495千元	
消費與行為稅		1. 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅及使用牌照稅等420千元。	
規費		2. 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費75千元。	
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：87千元	
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87千元。	
短絀、賠償與保險給付		(八) 短絀、賠償與保險給付：37千元	
各項短絀		各項短絀：依業務需要編列應收醫療帳款呆帳費用37千元。	
其他		(九) 其他：100千元	
其他費用		其他費用：依業務需要編列各項雜支100千元。	
住院醫療成本		二、住院醫療成本：1,091,360千元	
用人費用		(一) 用人費用：388,101千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金115,477千元，工員工資10,766千元，計126,243千元。	
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4,345千元。	
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5,334千元，醫護人員值班費4,772千元，計10,106千元。	

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108年度

科	目	說	明
獎金		4. 獎金：編列績效獎金115,640千元，考績獎金20,171千元，年終獎金24,565千元，計160,376千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金48,393千元，工員退休及離職金2,369千元，卹償金5,905千元，計56,667千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費21,040千元，其他福利費9,284千元，計30,324千元。	
提繳費		7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費40千元。	
服務費用		(二) 服務費用：409,306千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列27,055千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列3,368千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費226千元，。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費696千元。	
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費25,128千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列130千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列佣金、匯費、經理費及手續費694千元，外包費115,890千元，義（志）工服務費388千元，計時與計件人員酬金33,338千元，體育活動費420千元，計150,730千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金189,924千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費324千元，委託檢驗（定）試驗認證費7,532千元，委託考選訓練費45千元，電腦軟體服務費1,552千元，其他2,596千元，計201,973千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：218,451千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料、油脂、設備零件等2,855千元。	
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、期刊等5,417千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材、藥品、血液210,179千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：2,600千元	
機器租金		1. 機器租金：依業務需要編列電腦軟、硬體及醫療設備租金2,366千元。	
什項設備租金		2. 什項設備租金：依業務需要編列複印機等事務機具234千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：70,542千元	
不動產、廠房及設備折舊		1. 不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊40,811千元。	

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108年度

科	目	說	明
其他折舊性資產折舊		2. 其他折舊性資產折舊：依直線法計提折舊18,681千元。	
攤銷		3. 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷11,050千元。	
稅捐與規費(強制費)		(六) 稅捐與規費(強制費)：1,174千元	
消費與行為稅		1. 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅及使用牌照稅等1,149千元。	
規費		2. 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費25千元。	
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：78千元	
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78千元。	
短絀、賠償與保險給付		(八) 短絀、賠償與保險給付：197千元	
各項短絀		各項短絀：依業務需要編列應收醫療帳款呆帳費用197千元。	
其他		(九) 其他：911千元	
其他費用		其他費用：依業務需要編列各項雜支911千元。	
其他醫療成本		三、其他醫療成本：58,346千元	
服務費用		(一) 服務費用：51,840千元	
一般服務費		一般服務費：依業務需要編列外包費51,840千元。	
材料及用品費		(二) 材料及用品費：6,506千元	
商品及醫療用品		商品及醫療用品：依業務需要編列衛材6,506千元。	

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108年度

科	目	說	明
其他業務成本		本年度其他業務成本6,624千元，較上年度預算數5,167千元，增加1,457千元，約28.20%，分項編列情形如下：	
雜項業務成本			
用人費用		一、用人費用：1,738千元	
正式員額薪資		正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金1,738千元。	
服務費用		二、服務費用：4,886千元	
專業服務費		專業服務費：依支援其他醫療院所業務需要，編列其他專業服務4,886千元。	

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108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
124,400	140,144	管理及總務費用	140,416
124,400	140,144	管理費用及總務費用	140,416
85,340	87,817	用人費用	99,990
38,080	41,223	正式員額薪資	43,120
67	389	聘僱及兼職人員薪資	1,010
804	2,015	超時工作報酬	1,895
24,796	20,717	獎金	31,315
15,380	16,960	退休及卹償金	16,234
6,162	6,472	福利費	6,396
51	41	提繳費	20
24,367	29,373	服務費用	25,305
2,130	4,176	水電費	2,509
796	539	郵電費	852
282	416	旅運費	324
687	577	印刷裝訂與廣告費	1,137
3,140	5,024	修理保養及保固費	3,207
98	110	保險費	315
14,091	15,370	一般服務費	13,575
1,087	1,100	專業服務費	1,325
2,055	2,061	公共關係費	2,061
2,728	2,267	材料及用品費	3,027
1,247	943	使用材料費	1,437
1,482	1,324	用品消耗	1,590
249	64	租金與利息	100
24	30	地租及水租	
		機器租金	90
225	34	什項設備租金	10
11,213	20,108	折舊、折耗及攤銷	11,334
6,904	12,241	不動產、廠房及設備折舊	7,104

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108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
2,897	3,352	其他折舊性資產折舊	2,901
1,412	4,515	攤銷	1,329
410	401	稅捐與規費（強制費）	507
215	178	消費與行為稅	221
195	223	規費	286
93	114	其他	153
93	114	其他費用	153

註：1. 一般服務費內含契僱人力28人(行政人員)，計時與計件人員酬金12,435千元。專業服務費內含專技人員酬金3千元，其中非醫事技術人員編列3千元。

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2人，相關費用1,200千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理1人，相關費用280千元；環境及設備維護保養1人，相關費用281千元；安全維護警衛勤務1人，相關費用281千元。

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108年度

科	目	說	明
管理及總務費用		本年度管理及總務費用140,416千元，較上年度預算數140,144千元，增加272千元，約0.19%，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：99,990千元	
正式員額薪資		(一) 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金39,201千元，工員工資3,919千元，計43,120千元。	
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1,010千元。	
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1,040千元，醫護人員值班費855千元，計1,895千元。	
獎金		(四) 獎金：編列績效獎金21,559千元，考績獎金3,958千元，年終獎金5,798千元，計31,315千元。	
退休及卹償金		(五) 退休及卹償金：編列職員退休及離職金14,548千元，工員退休及離職金640千元，卹償金1046千元，計16,234千元。	
福利費		(六) 福利費：編列分擔員工保險費4,632千元，其他福利費1,764千元，計6,396千元。	
提繳費		(七) 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費20千元。	
服務費用		二、服務費用：25,305千元	
水電費		(一) 水電費：依業務及設備運作需要編列2,509千元。	
郵電費		(二) 郵電費：依業務聯絡需要編列852千元。	
旅運費		(三) 旅運費：依業務需要編列國內旅費234千元，貨物運費90千元，計324千元。	
印刷裝訂與廣告費		(四) 印刷裝訂與廣告費：依業務需要編列印刷及裝訂費426千元，公告費10千元，業務宣導費701千元，計1,137千元。	
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辦公環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費3,207千元。	
保險費		(六) 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列315千元。	
一般服務費		(七) 一般服務費：依業務需要編列佣金、匯費、經理費及手續費10千元，外包費842千元，義（志）工服務費94千元，計時與計件人員酬金12,435千元，體育活動費194千元，計13,575千元。	
專業服務費		(八) 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金3千元，法律事務費600千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費154千元，委託檢驗(定)試驗認證費194千元，電子計算機軟體服務費374千元，計1,325千元。	
公共關係費		(九) 公共關係費：依業務推動需要編列2,061千元。	
材料及用品費		三、材料及用品費：3,027千元	

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108年度

科	目	說	明
使用材料費		(一) 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等1,437千元。	
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、期刊等1,590千元。	
租金與利息		四、租金與利息：100千元	
機器租金		(一) 機器租金：依業務需要編列辦公設備租金90千元。	
什項設備租金		(二) 什項設備租金：依業務需要編列複印機租金10千元。	
折舊、折耗及攤銷		五、折舊、折耗及攤銷：11,334千元	
不動產、廠房及設備折舊		(一) 不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊7,104千元。	
其他折舊性資產折舊		(二) 其他折舊性資產折舊：依直線法計提折舊2,901千元。	
攤銷		(三) 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷1,329千元。	
稅捐與規費(強制費)		六、稅捐與規費(強制費)：507千元	
消費與行為稅		(一) 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅及使用牌照稅221千元。	
規費		(二) 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費286千元。	
其他		七、其他：153千元	
其他費用		其他費用：依業務需要編列各項雜支153千元。	

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108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
63,937	63,010	研究發展及訓練費用	60,433
4,370	3,787	研究發展費用	4,259
2,146		用人費用	2,492
2,146		正式員額薪資	2,492
848	540	服務費用	808
	320	水電費	
99	20	旅運費	89
13		印刷裝訂與廣告費	14
22		一般服務費	21
714	200	專業服務費	684
1,377	3,237	材料及用品費	959
1,070	2,300	使用材料費	256
306	935	用品消耗	703
	2	商品及醫療用品	
	10	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	
	10	會費	
59,566	59,223	訓練費用	56,174
50,426	49,729	用人費用	46,355
46,037	40,104	正式員額薪資	46,355
4,389	9,625	獎金	
5,721	4,699	服務費用	6,230
	480	水電費	
	224	郵電費	
837	600	旅運費	2,352
365	200	印刷裝訂與廣告費	396
1		修理保養及保固費	
702		一般服務費	675
3,816	3,195	專業服務費	2,807

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108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
557	1,685	材料及用品費	1,116
68	925	使用材料費	79
490	750	用品消耗	1,037
	10	商品及醫療用品	
		租金與利息	10
		交通及運輸設備租金	10
74	80	稅捐與規費（強制費）	126
74	80	規費	126
2,787	3,030	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	2,337
2,787	3,030	會費	2,337

註：一般服務費內含契僱人力2人(行政人員)，計時與計件人員酬金696千元。

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108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60,433千元，較上年度預算數63,010千元，減少2,577千元，約4.09%，分項編列情形如下：	
研究發展費用		一、研究發展費用：4,259千元	
用人費用		(一) 用人費用：2,492千元	
正式員額薪資		正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金2,492千元。	
服務費用		(二) 服務費用：808千元	
旅運費		1. 旅運費：依業務需要編列國內旅費89千元。	
印刷裝訂與廣告費		2. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表件編列印刷及裝訂費14千元。	
一般服務費		3. 一般服務費：依業務需要編列計時與計件人員酬金21千元。	
專業服務費		4. 專業服務費：依業務需要編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費217千元，委託檢驗（定）試驗認證費94千元，其他373千元，計684千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：959千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料等256千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品等703千元。	
訓練費用		二、訓練費用：56,174千元	
用人費用		(一) 用人費用：46,355千元	
正式員額薪資		正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金46,355千元。	
服務費用		(二) 服務費用：6,230千元	
旅運費		1. 旅運費：依業務需要編列國內1,754千元、國外旅費597千元，計2,352千元。	
印刷裝訂與廣告費		2. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表件編列印刷及裝訂費396千元。	
一般服務費		3. 一般服務費：依業務需要編列計時與計件人員酬金675千元。	
專業服務費		4. 專業服務費：依業務需要編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費2,057千元，委託檢驗（定）試驗認證費175千元，委託考選訓練費328千元，電腦軟體服務費125千元，其他122千元，計2,807千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：1,116千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料79千元。	
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、期刊等1,037千元。	

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108年度

科	目	說	明
租金與利息		(四) 租金與利息：10千元	
交通及運輸設備租金		交通及運輸設備租金：依業務需要編列車輛租金10千元。	
稅捐與規費(強制費)		(五) 稅捐與規費（強制費）：126千元	
規費		規費：依業務需要編列各項規費126千元。	
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：2,337千元	
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2,337千元。	

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108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
19,138	29,485	業務外費用	19,561
1,421		財務費用	
1,421		投資短絀	
1,421		短絀、賠償與保險給付	
1,421		各項短絀	
17,717	29,485	其他業務外費用	19,561
17,717	29,485	雜項費用	19,561
	55	服務費用	
	8	旅運費	
	2	印刷裝訂與廣告費	
	45	專業服務費	
	55	材料及用品費	
	55	用品消耗	
110	105	稅捐與規費（強制費）	150
110	105	消費與行為稅	150
231		短絀、賠償與保險給付	26
231		各項短絀	26
17,377	29,270	其他	19,385
17,377	29,270	其他費用	19,385

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108年度

科	目	說	明
業務外費用		本年度其他業務外費用19,561千元，較上年度預算數29,485千元，減少9,924千元，約33.66%，分項編列情形如下：	
其他業務外費用			
	稅捐與規費(強制費)	一、稅捐與規費（強制費）：150千元	
	消費與行為稅	消費與行為稅：依業務需要編列印花稅及使用牌照稅等150千元。	
	其他	二、其他：19,385千元	
	其他費用	其他費用：依業務需要編列各項雜支19,385千元。	

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
固定資產建設

中華民國

項 目	不 動 產 、 廠 房					
	土 地	土 地 改 良 物	房 屋 及 房 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備
專案計畫			2,367			
新興計畫			2,367			
臺中榮民總醫院嘉義分院長期 照護大樓興建計畫			2,367			
一般建築及設備計畫				62,873	2,920	2,859
一次性項目				62,873	2,920	2,859
合 計			2,367	62,873	2,920	2,859

改良擴充明細表

單位：新臺幣千元

及		設		備	投資性 不動產	合 計	說 明
租 資	賃 產	租 賃 權 益 改 良	其 他				
				2,367		2,367	
				2,367		2,367	
				2,367		2,367	
				68,652		68,652	
				68,652		68,652	

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	2,367				2,367
新興計畫	2,367				2,367
臺中榮民總醫院嘉義分院長期 照護大樓興建計畫	2,367				2,367
一般建築及設備計畫	68,652				68,652
一次性項目	68,652				68,652
合 計	71,019				71,019

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
固定資產建設改良擴充
 中華民國

項 目	全 部							目 標 能 量
	資 金 來 源							
	投 總 資 額	自 有 資 金				外 借 資 金		
		營 資	運 金	出 售 不 適 資 產	國 庫 撥 款		其 他	
專案計畫	666,793	666,793					臺中榮民總醫院嘉義分院長期照護大樓興建計畫配合長期照護十年計畫2.0之規劃及落實長照單元照護，發展全方位整合性長期照顧等規劃興建地下1層、地上4層之大樓，總樓地板面積17,007平方公尺。	
新興計畫	666,793	666,793						
臺中榮民總醫院嘉義分院長期照護大樓興建計畫	666,793	666,793						
一般建築及設備	68,652	68,652						
一次性項目	68,652	68,652						

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

108年度

單位：新臺幣千元

計畫				預算			
進度起迄年月	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%
106.09-112.12				2,367	0.35	2,367	0.35
				2,367	0.35	2,367	0.35
				2,367	0.35	2,367	0.35
108.01~108.12				68,652	100.00	68,652	100.00
				68,652	100.00	68,652	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108年度

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備							其 他	合 計
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	租賃資產	租賃權益改良		
前年度決算資產原值	2,634	63,656	1,086,795	39,564	106,329			1,371,179	2,670,157
上年度預計增減資產原值			63,817		1,790				65,607
本年度預計增減資產原值			62,873	2,920	2,859				68,652
本年度(12月底)止資產總額	2,634	63,656	1,213,485	42,484	110,978			1,371,179	2,804,416
本年度應提折舊額	115	1,114	70,569	2,522	4,293			37,301	115,914
醫療成本	106	994	66,171	2,046	2,192			34,400	105,909
門診醫療成本	37	438	28,528	869	826			15,719	46,417
住院醫療成本	69	556	37,643	1,177	1,366			18,681	59,492
其他醫療成本									
管理及總務費用	9	120	4,398	476	2,101			2,901	10,005

註：本表其他係代管資產，本年度(12月底)止資產總額不包括土地419,159千元。

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
基金數額增減明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項	目	金	額	說	明
期初基金數額			959,252		
加：					
以前年度公積撥充					
賸餘撥充					
以代管公有財產撥充					
公庫增撥數					
其他					
減：					
填補短絀					
折減基金繳庫					
其他					
期末基金數額			959,252		

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
無形資產明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	上 預	年 算	度 數	科 目 及 業 務 項 目	本 預	年 算	度 數	說 明
					9,603	電腦軟體			1,850	
					9,603	購置電腦軟體費			1,850	依業務需要，編列資訊軟體購置費350千元及資訊系統開發費1,500千元，主要係依政府電子採購網之價格及報價單，並參考前次合約金額估算編列。

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108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實 際 數	科 目	108年12月31日 預 計 數	107年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
3,924,799	資產	3,606,321	3,869,198	-262,877
2,040,307	流動資產	1,796,287	2,054,963	-258,676
617,514	現金	524,383	786,737	-262,354
907,500	流動金融資產	800,000	907,545	-107,545
422,444	應收款項	371,971	283,523	88,448
32,966	存貨	20,718	33,887	-13,169
22,748	預付款項	42,080	6,136	35,944
37,135	短期貸墊款	37,135	37,135	
36,812	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	36,812	36,812	
36,813	準備金	36,812	36,812	
320,267	不動產、廠房及設備	296,880	304,474	-7,594
2,204	土地改良物	1,964	2,079	-115
41,926	房屋及建築	39,690	40,804	-1,114
244,478	機械及設備	227,067	234,763	-7,696
15,278	交通及運輸設備	12,982	12,584	398
16,381	什項設備	12,810	14,244	-1,434
	購建中固定資產	2,367		2,367
2,132	無形資產	8,584	9,235	-651
2,132	無形資產	8,584	9,235	-651
1,525,281	其他資產	1,467,758	1,463,714	4,044
234,670	遞延資產	234,669	234,669	
1,290,612	什項資產	1,233,089	1,229,045	4,044
3,924,799	合 計	3,606,321	3,869,198	-262,877

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108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實 際 數	科 目	108年12月31日 預 計 數	107年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
2,085,451	負債	1,943,532	2,259,719	-316,187
527,134	流動負債	429,631	780,633	-351,002
522,981	應付款項	425,875	776,830	-350,955
4,153	預收款項	3,756	3,803	-47
1,558,317	其他負債	1,513,901	1,479,086	34,815
1,558,317	什項負債	1,513,901	1,479,086	34,815
1,839,348	淨值	1,662,789	1,609,479	53,310
959,252	基金	959,252	959,252	
959,252	基金	959,252	959,252	
593,219	公積	385,149	347,848	37,301
293,219	資本公積	385,149	347,848	37,301
286,877	累積餘絀	318,388	302,379	16,009
286,877	累積賸餘	318,388	302,379	16,009
3,924,799	合 計	3,606,321	3,869,198	-262,877

註：1. 上年度預計數係就上年度預算數按實際業務狀況調整之數額(即原有之調整後預計數)；前年度決算數配合導入企業會計準則科目重分類之數。

2. 108年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)23,332千元，均為保證品(應付保證品)。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－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108年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單 位 成 本 (元)	預 (決) 算 數	說 明
本年度預算數					
門診病患醫療	人次	439,835	1,829.76	804,791	
住院病患醫療	人日	278,243	3,922.33	1,091,360	
上年度預算數					
門診病患醫療	人次	442,442	1,701.99	753,034	
住院病患醫療	人日	281,579	4,074.08	1,147,174	
前年度決算數					
門診病患醫療	人次	433,168	1,912.75	828,542	
住院病患醫療	人日	276,859	4,047.92	1,120,703	
105年度決算數					
門診病患醫療	人次	437,756	1,712.18	749,516	
住院病患醫療	人日	278,958	4,085.50	1,139,684	
104年度決算數					
門診病患醫療	人次	429,027	2,042.12	876,124	
住院病患醫療	人日	285,149	3,570.42	1,018,103	

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108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：	486	-9	477	
專任人員	486	-9	477	
職員	411	-2	409	
技工	23	-2	21	
工友	39	-5	34	
聘用	13		13	
總 計	486	-9	477	

註：1. 預計進用契僱人力667人，其中計時與計件人員163人(行政人員)；專技人員504人(醫師2人、護理人員362人、其他醫事人員126人、非醫事技術人員14人)。

2. 勞務承攬人力369人(環保廢棄物清理3人、營養膳食勞務35人、環境及設備維護保養78人、照顧服務員18人、醫療行政雜務28人、安全維護警衛勤務57人)。

本頁空白

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：	327,227	8,874	17,133		42,012	31,228	180,143	
醫療成本	233,522	7,864	15,238		36,214	27,270	158,584	
正式人員	233,522		15,238		35,146	27,270	158,333	
聘僱人員		7,864			1,068		251	
其他業務成本	1,738							
正式人員	1,738							
管理及總務費用	43,120	1,010	1,895		5,798	3,958	21,559	
正式人員	43,120		1,895		5,664	3,958	21,543	
聘僱人員		1,010			134		16	
研究發展及訓練費用	48,847							
正式人員	48,847							
合 計	327,227	8,874	17,133		42,012	31,228	180,143	

註：1. 預計進用契僱人力420,148千元(計時與計件人員酬金83,635千元，專技人員酬金336,512千元)。

2. 勞務承攬187,957千元(環保廢棄物清理4,385千元，營養膳食勞務51,840千元，環境及設備維護保養36,182千元，照顧服務員64,858千元，醫療行政雜務9,642千元，安全維護警衛勤務21,060千元)。

兵輔導委員會一嘉義分院及灣橋分院彙計表

108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				
99,309	8,500		32,542			13,702	82	760,752		760,752
84,121	7,454		27,910			11,938	62	610,177		610,177
84,121	7,454		27,550			11,938	62	600,634		600,634
			360					9,543		9,543
								1,738		1,738
								1,738		1,738
15,188	1,046		4,632			1,764	20	99,990		99,990
15,188	1,046		4,563			1,764	20	98,761		98,761
			69					1,229		1,229
								48,847		48,847
								48,847		48,847
99,309	8,500		32,542			13,702	82	760,752		760,752

3.獎金編列項目：

- (1) 年終獎金：依據行政院訂頒之軍公教人員年終工作獎金發給注意事項編列，預計發給473人，金額42,012千元。
- (2) 考績獎金：依據96年3月21日總統華總一義字第09600034561號令修正之公務人員考績法編列，預計發給461人，金額31,228千元。
- (3) 績效獎金：依據行政院107年5月24日院授人給字第1070041829號函核定修正之公立醫療機構人員獎勵金發給要點及本會106年5月3日輔醫字第1060037263號函修正之國軍退除役官兵輔導委員會榮民總醫院所屬分院人員獎勵金發給要點編列，預計發給473人，金額180,143千元。

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
748,387	734,406	用人費用	760,752	222,076	388,101
258,379	285,086	正式員額薪資	327,227	107,279	126,243
637	6,366	聘僱及兼職人員薪資	8,874	3,519	4,345
12,953	17,249	超時工作報酬	17,133	5,132	10,106
316,119	271,203	獎金	253,383	61,692	160,376
116,213	107,498	退休及卹償金	107,809	34,908	56,667
44,004	46,924	福利費	46,244	9,524	30,324
82	80	提繳費	82	22	40
745,984	730,413	服務費用	763,463	265,088	409,306
43,322	50,620	水電費	50,620	21,056	27,055
6,688	7,574	郵電費	7,163	2,943	3,368
2,798	2,600	旅運費	3,198	207	226
2,965	3,712	印刷裝訂與廣告費	3,661	1,418	696
45,884	49,079	修理保養及保固費	45,580	17,245	25,128
391	340	保險費	648	203	130
273,221	235,564	一般服務費	263,413	46,572	150,730
368,659	378,863	專業服務費	387,119	175,444	201,973
2,055	2,061	公共關係費	2,061		
556,150	550,714	材料及用品費	488,803	258,744	218,451
5,692	6,286	使用材料費	6,643	2,016	2,855
14,110	12,105	用品消耗	12,456	3,709	5,417
536,347	532,323	商品及醫療用品	469,704	253,019	210,179
4,723	7,960	租金與利息	5,834	3,124	2,600
24	30	地租及水租			
286	280	房租	280	280	
3,830	6,970	機器租金	5,034	2,578	2,366
	10	交通及運輸設備租金	20	10	
583	670	什項設備租金	500	256	234

兵輔導委員會一嘉義分院及灣橋分院彙計表

108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	
	610,177	1,738	99,990	2,492	46,355	48,847	
	233,522	1,738	43,120	2,492	46,355	48,847	
	7,864		1,010				
	15,238		1,895				
	222,068		31,315				
	91,575		16,234				
	39,848		6,396				
	62		20				
51,840	726,234	4,886	25,305	808	6,230	7,038	
	48,111		2,509				
	6,311		852				
	433		324	89	2,352	2,441	
	2,114		1,137	14	396	410	
	42,373		3,207				
	333		315				
51,840	249,142		13,575	21	675	696	
	377,417	4,886	1,325	684	2,807	3,491	
			2,061				
6,506	483,701		3,027	959	1,116	2,075	
	4,871		1,437	256	79	335	
	9,126		1,590	703	1,037	1,740	
6,506	469,704						
	5,724		100		10	10	
	280						
	4,944		90				
	10				10	10	
	490		10				

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
136,983	138,531	折舊、折耗及攤銷	136,916	55,040	70,542
78,034	81,402	不動產、廠房及設備折舊	78,613	30,698	40,811
37,250	36,129	其他折舊性資產折舊	37,301	15,719	18,681
21,699	21,000	攤銷	21,002	8,623	11,050
2,529	2,400	稅捐與規費（強制費）	2,452	495	1,174
2,180	1,890	消費與行為稅	1,940	420	1,149
349	510	規費	512	75	25
2,945	3,100	會費、捐助、補助、分攤、救助（ 濟）與交流活動費	2,502	87	78
2,945	3,100	會費	2,502	87	78
3,713	260	短絀、賠償與保險給付	260	37	197
3,713	260	各項短絀	260	37	197
18,376	30,330	其他	20,549	100	911
18,376	30,330	其他費用	20,549	100	911
2,219,790	2,198,114	合 計	2,181,531	804,791	1,091,360

兵輔導委員會一嘉義分院及灣橋分院彙計表

108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	
	125,582		11,334				
	71,509		7,104				
	34,400		2,901				
	19,673		1,329				
	1,669		507		126	126	150
	1,569		221				150
	100		286		126	126	
	165				2,337	2,337	
	165				2,337	2,337	
	234						26
	234						26
	1,011		153				19,385
	1,011		153				19,385
58,346	1,954,497	6,624	140,416	4,259	56,174	60,433	19,561

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108年度

單位：新臺幣千元

項目	單位	增購部分		汰舊換新部分		合計		說明
		數量	金額	數量	金額	數量	金額	
21人座大客車	輛	1	2,760			1	2,760	為提供病患更安全便利之接駁服務，預計108年4月增購21人座大客車1輛，經行政院107年7月27日院臺財字第1070182198B號函核定。

註：1. 管理用車輛：經本年度增購及汰舊換新後，計有一般公務轎車3輛，21人座大客車4輛，小型客貨車(7-8人座)16輛。

2. 其他車輛：本年度無增購或汰舊換新，其他車輛計有救護車4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108年度

一、預算主要表

(一)收支餘絀預計表及說明·····	第	3-1 — 3-3	頁
(二)餘絀撥補預計表·····	第	3-4	頁
(三)現金流量預計表及補充說明·····	第	3-5 — 3-7	頁

二、預算明細表

(一)醫療收入明細表·····	第	3-9	頁
(二)其他業務收入明細表·····	第	3-10	頁
(三)業務外收入明細表·····	第	3-11	頁
(四)醫療成本明細表及說明·····	第	3-12 — 3-20	頁
(五)其他業務成本明細表及說明·····	第	3-21 — 3-22	頁
(六)管理及總務費用明細表及說明·····	第	3-23 — 3-26	頁
(七)研究發展及訓練費用明細表及說明·····	第	3-27 — 3-30	頁
(八)業務外費用明細表及說明·····	第	3-31 — 3-32	頁
(九)固定資產建設改良擴充明細表·····	第	3-34 — 3-35	頁
(十)固定資產建設改良擴充資金來源明細表·····	第	3-36 — 3-37	頁
(十一)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表·····	第	3-38 — 3-39	頁
(十二)資產折舊明細表·····	第	3-40	頁
(十三)基金數額增減明細表·····	第	3-41	頁
(十四)無形資產明細表·····	第	3-42	頁

三、預算參考表

(一)預計平衡表·····	第	3-43 — 3-44	頁
(二)5年來主要營運項目分析表·····	第	3-45	頁
(三)員工人數彙計表·····	第	3-46	頁
(四)用人費用彙計表·····	第	3-48 — 3-49	頁
(五)各項費用彙計表·····	第	3-50 — 3-53	頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表·····	第	3-54	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

收支餘絀預計表

中華民國108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	%
969,726	100.00	業務收入	998,586	100.00	966,250	100.00	32,336	3.35
822,645	84.83	醫療收入	832,355	83.35	805,224	83.33	27,131	3.37
480,400	49.54	門診醫療收入	489,345	49.00	472,676	48.92	16,669	3.53
422,144	43.53	住院醫療收入	429,306	42.99	411,040	42.54	18,266	4.44
31,873	3.29	其他醫療收入	32,540	3.26	33,889	3.51	-1,349	-3.98
-99,207	-10.23	醫療折讓	-106,048	-10.62	-93,163	-9.64	-12,885	13.83
-12,564	-1.30	醫療優待免費	-12,788	-1.28	-19,218	-1.99	6,430	-33.46
147,081	15.17	其他業務收入	166,231	16.65	161,026	16.67	5,205	3.23
5,000	0.52	臨床教學研究補助收入	5,000	0.50	5,000	0.52		
138,726	14.31	其他補助收入	157,876	15.81	154,376	15.98	3,500	2.27
3,355	0.35	雜項業務收入	3,355	0.34	1,650	0.17	1,705	103.33
968,350	99.86	業務成本與費用	1,001,502	100.29	970,201	100.41	31,301	3.23
828,867	85.47	醫療成本	853,525	85.47	826,041	85.49	27,484	3.33
374,891	38.66	門診醫療成本	396,621	39.72	378,517	39.17	18,104	4.78
425,399	43.87	住院醫療成本	427,031	42.76	414,998	42.95	12,033	2.90
28,577	2.95	其他醫療成本	29,873	2.99	32,526	3.37	-2,653	-8.16
2,508	0.26	其他業務成本	2,156	0.22	1,458	0.15	698	47.87
2,508	0.26	雜項業務成本	2,156	0.22	1,458	0.15	698	47.87
106,856	11.02	管理及總務費用	111,648	11.18	108,645	11.24	3,003	2.76
106,856	11.02	管理費用及總務費用	111,648	11.18	108,645	11.24	3,003	2.76
30,119	3.11	研究發展及訓練費用	34,173	3.42	34,057	3.52	116	0.34
11,172	1.15	研究發展費用	11,783	1.18	12,220	1.26	-437	-3.58
18,947	1.95	訓練費用	22,390	2.24	21,837	2.26	553	2.53
1,376	0.14	業務賸餘（短絀）	-2,916	-0.29	-3,951	-0.41	1,035	-26.20

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

收支餘絀預計表

中華民國108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	%
18,783	1.94	業務外收入	10,805	1.08	11,704	1.21	-899	-7.68
3,841	0.40	財務收入	1,550	0.16	2,500	0.26	-950	-38.00
3,841	0.40	利息收入	1,550	0.16	2,500	0.26	-950	-38.00
14,942	1.54	其他業務外收入	9,255	0.93	9,204	0.95	51	0.55
2,319	0.24	資產使用及權利金收入	2,499	0.25	2,004	0.21	495	24.70
1,766	0.18	違規罰款收入	50	0.01	200	0.02	-150	-75.00
170	0.02	受贈收入						
138	0.01	收回呆帳						
10,550	1.09	雜項收入	6,706	0.67	7,000	0.72	-294	-4.20
8,777	0.91	業務外費用	5,701	0.57	5,950	0.62	-249	-4.18
710	0.07	財務費用						
710	0.07	投資短絀						
8,066	0.83	其他業務外費用	5,701	0.57	5,950	0.62	-249	-4.18
8,066	0.83	雜項費用	5,701	0.57	5,950	0.62	-249	-4.18
10,006	1.03	業務外賸餘（短絀）	5,104	0.51	5,754	0.60	-650	-11.30
11,382	1.17	本期賸餘（短絀）	2,188	0.22	1,803	0.19	385	21.35

註：1. 前年度決算數為配合導入企業會計準則科目重分類之數。

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

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
收支餘絀預計表說明
中華民國108年度

本期收支項目之說明：

一、本年度業務收入998,586千元，較上年度預算數966,250千元，增加32,336千元，約3.35%，分項編列情形如次：

(一) 醫療收入832,355千元，包括：

1. 門診醫療收入：489,345千元，診療門診病患363,049人次，平均單價1,347.88元。
2. 住院醫療收入：429,306千元，診療住院病患91,113人日，平均單價4,711.80元。
3. 其他醫療收入：32,540千元。
4. 醫療折讓：106,048千元，係為中央健康保險署核減醫療費用提列之數。
5. 醫療優待免費：12,788千元，係對院內員工、現役軍人掛號費、部分負擔等及無職榮民住院等費用減免。

(二) 其他業務收入166,231千元，包括臨床教學研究補助收入5,000千元，其他補助收入157,876千元(本會補助社區醫療服務8,178千元、優惠存款差息6,173千元、退休撫卹金36,870千元、公費養護病床76,055千元、執行公共衛生任務15,708千元、高齡醫學發展與照護9,478千元、安寧緩和醫療照護與推廣4,934千元及衛生福利部人員培訓補助480千元)，雜項業務收入3,355千元。

二、本年度業務成本與費用1,001,502千元，較上年度預算數970,201千元，增加31,301千元，約3.23%，分項編列情形如次：

(一) 醫療成本853,525千元，包括：

1. 門診醫療成本：396,621千元，診療門診病患363,049人次，平均成本1,092.47元。
2. 住院醫療成本：427,031千元，診療住院病患91,113人日，平均成本4,686.83元。
3. 其他醫療成本：29,873千元。

(二) 其他業務成本：2,156千元。

(三) 管理及總務費用：111,648千元。

(四) 研究發展及訓練費用：34,173千元。

三、以上業務收支相抵後，預計業務短絀2,916千元。

四、本年度業務外收入10,805千元，較上年度預算數11,704千元，減少899千元，約7.68%，分項編列情形如次：

(一) 財務收入1,550千元，係利息收入。

(二) 其他業務外收入9,255千元，包括資產使用及權利金收入2,499千元，違規罰款收入50千元，雜項收入6,706千元。

五、本年度業務外費用5,701千元，係雜項費用，較上年度預算數5,950千元，減少249千元，約4.18%。

六、以上業務外收支相抵後，預計業務外賸餘 5,104千元。

七、業務總收支相抵後，賸餘2,188千元。

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108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	%	
29,082	100.00	賸餘之部	39,715	100.00	
1,803	6.20	本期賸餘	2,188	5.51	
27,279	93.80	前期未分配賸餘	37,527	94.49	
29,082	100.00	未分配賸餘	39,715	100.00	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
現金流量預計表

中華民國108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）				2,188		
利息股利之調整				-1,550		
未計利息股利之本期賸餘（短絀）				638		
調整項目				40,039	1. 提存呆帳及醫療折讓106,048千元。 2. 提列折舊59,404千元。 3. 攤銷2,929千元。 4. 流動資產淨增 140,520千元。 5. 流動負債淨增 12,178千元。	
未計利息股利之現金流入（流出）				40,677		
收取利息				1,550		
支付利息						
業務活動之淨現金流入（流出）				42,227		
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						
減少不動產、廠房及設備及礦產資源						
減少投資性不動產						
減少生物資產—非流動						
減少無形資產及其他資產						
收取利息						
收取股利						
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				-137,251		
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金						
增加不動產、廠房及設備及礦產資源				-36,880	增加機械及設備36,690千元及什項設備190千元。	
增加投資性不動產						
增加生物資產—非流動						
增加無形資產及其他資產				-3,080	增加無形資產3,080千元。	
其他投資活動之現金流出						
投資活動之淨現金流入（流出）				-177,211		

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108年度

單位：新臺幣千元

項	目	預	算	數	說	明
籌資活動之現金流量						
增加短期債務、流動金融負債及其他負債				833	增加其他應付保管款833千元。	
增加長期負債						
增加基金、公積及填補短絀						
其他籌資活動之現金流入						
減少短期債務、流動金融負債及其他負債				-5,305	減少存入保證金502千元、暫收及待結轉帳項4,803千元。	
減少長期負債						
減少基金及公積						
支付利息						
賸餘分配款						
其他籌資活動之現金流出						
籌資活動之淨現金流入（流出）				-4,472		
匯率影響數						
現金及約當現金之淨增（淨減）				-139,456		
期初現金及約當現金				214,240		
期末現金及約當現金				74,784		

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108年度

註：不影響現金流量之投資及籌資活動

1. 提撥約聘僱人員離職金及專戶孳息，退休及離職準備金與應付退休及離職金同額增加44千元。
2. 代管資產折舊提列數24,913千元，什項資產及什項負債同額減少24,913千元，轉入受贈公積24,913千元。

本頁空白

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108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				832,355	
門診醫療收入	人次	363,049	1,347.88	489,345	
住院醫療收入	人日	91,113	4,711.80	429,306	
其他醫療收入				32,540	
醫療折讓				-106,048	
醫療優待免費				-12,788	

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108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	166,231	
臨床教學研究補助收入	5,000	
其他補助收入	157,876	1. 社區醫療服務補助款8,178千元。 2. 優惠存款利息差額補助款6,173千元。 3. 舊制退休及撫卹金補助款36,870千元。 4. 公費養護病床補助款76,055千元。 5. 公共衛生任務補助款15,708千元。 6. 高齡醫學發展與照護補助款9,478千元。 7. 安寧緩和醫療照護與推廣補助款4,934千元。 8. 衛生福利部人員培訓補助款480千元。
雜項業務收入	3,355	

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108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	10,805	
財務收入	1,550	
利息收入	1,550	
其他業務外收入	9,255	
資產使用及權利金收入	2,499	
違規罰款收入	50	
雜項收入	6,706	

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				853,525
門診醫療成本	人次	363,049	1,092.47	396,621
用人費用				143,755
正式員額薪資				65,798
超時工作報酬				4,000
獎金				34,302
退休及卹償金				31,065
福利費				8,587
提繳費				3
服務費用				125,079
水電費				8,269
郵電費				793
旅運費				54
印刷裝訂與廣告費				1,052
修理保養及保固費				9,926
保險費				32
一般服務費				35,739
專業服務費				69,214
材料及用品費				109,846
使用材料費				904
用品消耗				2,716
商品及醫療用品				106,226
租金與利息				4,562
機器租金				3,562
交通及運輸設備租金				1,000
什項設備租金				
折舊、折耗及攤銷				13,077
不動產、廠房及設備折舊				12,420
其他折舊性資產折舊				340
攤銷				317

兵輔導委員會
業基金－埔里分院
明細表

108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
		826,041			828,867
347,421	1,089.51	378,517	344,829	1,087.18	374,891
		141,674			145,290
		65,921			46,953
		4,004			3,602
		32,684			58,882
		30,736			28,571
		8,327			7,279
		2			3
		107,455			104,390
		7,774			6,682
		506			702
		73			48
		796			1,222
		8,101			5,692
		25			25
		28,788			33,388
		61,392			56,631
		102,222			110,415
		852			806
		2,003			3,474
		99,367			106,135
		11,778			2,496
		10,715			2,053
		1,000			443
		63			
		15,029			11,793
		13,587			11,304
		494			334
		948			155

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
稅捐與規費(強制費)				222
消費與行為稅				142
規費				80
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				80
會費				80
短絀、賠償與保險給付				
各項短絀				
其他				
其他費用				
住院醫療成本	人日	91,113	4,686.83	427,031
用人費用				174,050
正式員額薪資				69,779
聘僱及兼職人員薪資				740
超時工作報酬				10,719
獎金				47,561
退休及卹償金				31,827
福利費				13,423
提繳費				1
服務費用				143,429
水電費				7,755
郵電費				520
旅運費				57
印刷裝訂與廣告費				109
修理保養及保固費				7,568
保險費				60
一般服務費				41,971
專業服務費				85,389
材料及用品費				81,154
使用材料費				649
用品消耗				4,001

兵輔導委員會
業基金—埔里分院
明細表

108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
		327			221
		243			181
		84			40
		32			67
		32			67
					90
					90
					129
					129
89,187	4,653.12	414,998	88,990	4,780.30	425,399
		169,722			209,346
		69,905			77,532
		718			406
		11,298			9,930
		46,205			79,112
		28,846			30,032
		12,749			12,253
		1			81
		137,137			116,885
		8,301			6,089
		535			485
		30			42
		139			127
		7,916			4,190
		26			39
		39,217			39,957
		80,973			65,956
		92,286			82,511
		969			578
		1,460			5,063

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	平均單位 成本(元)	金額
商品及醫療用品				76,504
租金與利息				9,401
機器租金				9,401
什項設備租金				
折舊、折耗及攤銷				18,610
不動產、廠房及設備折舊				11,326
其他折舊性資產折舊				4,978
攤銷				2,306
稅捐與規費(強制費)				387
消費與行為稅				303
規費				84
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費				
會費				
短絀、賠償與保險給付				
各項短絀				
其他				
其他費用				
其他醫療成本				29,873
服務費用				25,221
一般服務費				25,221
材料及用品費				4,575
用品消耗				4,575
折舊、折耗及攤銷				
攤銷				
稅捐與規費(強制費)				77
消費與行為稅				77

註：1. 一般服務費內含契僱人力78人(行政人員)，計時與計件人員酬金32,948千元。專業服務費內含契僱人力173人，專技人員酬金132,111千元，其中醫師2人，編列3,139千元；護理人員130人，編列99,538千元；其他醫事人員41人，編列29,434千元。

兵輔導委員會
業基金—埔里分院
明細表

108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
		89,857			76,870
		2,208			5,929
		2,157			5,929
		51			
		13,257			9,470
		10,763			6,968
		840			937
		1,654			1,565
		326			823
		235			554
		91			269
		62			
		62			
					270
					270
					248
					248
		32,526			28,577
		27,778			24,486
		27,778			24,486
		4,575			4,015
		4,575			4,015
		120			
		120			
		53			76
		53			76

2. 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4,831千元；營養膳食勞務16人，相關費用25,221千元；環境及設備維護保養37人，相關費用12,908千元；照顧服務員26人，相關費用9,984千元；醫療行政雜務26人，相關費用9,436千元；安全維護警衛勤務13人，相關費用7,221千元。

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108年度

科	目	說	明
醫療成本		本年度醫療成本853,525千元，較上年度預算數826,041千元，增加27,484千元，約3.33%，分項編列情形如下：	
門診醫療成本		一、門診醫療成本：396,621千元	
用人費用		(一) 用人費用：143,755千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：編列按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金61,894千元，工員工資3,904千元，計65,798千元。	
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2,775千元，醫護人員值班費1,057千元，誤餐費168千元，計4,000千元。	
獎金		3. 獎金：編列績效獎金21,432千元，考績獎金5,826千元，年終獎金7,044千元，計34,302千元。	
退休及卹償金		4. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金30,714千元，工員退休及離職金351千元，計31,065千元。	
福利費		5. 福利費：編列分擔員工保險費5,637千元，其他福利費2,950千元，計8,587千元。	
提繳費		6. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費3千元。	
服務費用		(二) 服務費用：125,079千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列8,269千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列793千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費39千元，貨物運費15千元，計54千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費1,052千元。	
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費9,926千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列32千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列外包費10,962千元，計時與計件人員酬金24,609千元，體育活動費168千元，計35,739千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金54,309千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費41千元，委託檢驗（定）試驗認證費4,596千元，電腦軟體服務費857千元，其他9,411千元，計69,214千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：109,846千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列燃料904千元。	
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、期刊等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—埔里分院
醫療成本說明
 中華民國108年度

科	目	說	明
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材、藥品、血液106,226千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：4,562千元	
機器租金		1. 機器租金：依業務需要編列醫療設備租金3,562千元。	
交通及運輸設備租金		2. 交通及運輸設備租金：依業務需要編列車輛租金1,000千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：13,077千元	
不動產、廠房及設備折舊		1. 不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊12,420千元。	
其他折舊性資產折舊		2. 其他折舊性資產折舊：依直線法計提折舊340千元。	
攤銷		3. 攤銷：電腦軟體依直線法計提攤銷317千元。	
稅捐與規費（強制費）		(六) 稅捐與規費（強制費）：222千元	
消費與行為稅		1. 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅及使用牌照稅等142千元。	
規費		2. 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費80千元。	
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：80千元	
會費		會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費80千元。	
住院醫療成本		二、住院醫療成本：427,031千元	
用人費用		(一) 用人費用：174,050千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：編列按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金66,616千元，工員工資3,163千元，計69,779千元。	
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740千元。	
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5,244千元，醫護人員值班費5,475千元，計10,719千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金28,829千元，考績獎金8,475千元，年終獎金10,257千元，計47,561千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金31,220千元，工員退休及離職金607千元，計31,827千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費9,992千元，其他福利費3,431千元，計13,423千元。	
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：143,429千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列7,755千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列520千元。	

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108年度

科	目	說	明
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費20千元，貨物運費37千元，計57千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費109千元。	
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費7,568千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列60千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列外包費33,418千元，計時與計件人員酬金8,339千元，體育活動費214千元，計41,971千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金77,802千元，法律事務費215千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費23千元，委託檢驗（定）試驗認證費4,473千元，電腦軟體服務費612千元，其他2,264千元，計85,389千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：81,154千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列燃料649千元。	
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、期刊等4,001千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材、藥品、血液76,504千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：9,401千元	
機器租金		機器租金：依業務需要編列醫療設備租金9,401千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：18,610千元	
不動產、廠房及設備折舊		1. 不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊11,326千元。	
其他折舊性資產折舊		2. 其他折舊性資產折舊：依直線法計提折舊4,978千元。	
攤銷		3. 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷2,306千元。	
稅捐與規費(強制費)		(六) 稅捐與規費（強制費）：387千元	
消費與行為稅		1. 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅及使用牌照稅等303千元。	
規費		2. 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費84千元。	
其他醫療成本		三、其他醫療成本：29,873千元	
服務費用		(一) 服務費用：25,221千元	
一般服務費		一般服務費：依業務需要編列外包費25,221千元。	
材料及用品費		(二) 材料及用品費：4,575千元	
用品消耗		用品消耗：依業務需要編列病患膳食4,575千元。	
稅捐與規費(強制費)		(三) 稅捐與規費（強制費）：77千元	
消費與行為稅		消費與行為稅：依業務需要編列印花稅77千元。	

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
其他業務成本明細表

中華民國108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
2,508	1,458	其他業務成本	2,156
2,508	1,458	雜項業務成本	2,156
479	307	用人費用	308
479	307	正式員額薪資	308
2,029	1,151	服務費用	1,848
2,029	1,151	專業服務費	1,848

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108年度

科	目	說	明
其他業務成本		本年度其他業務成本2,156千元，較上年度預算數1,458千元，增加698千元，約47.87%，分項編列情形如下：	
雜項業務成本			
用人費用		一、用人費用：308千元	
正式員額薪資		正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金308千元。	
服務費用		二、服務費用：1,848千元	
專業服務費		專業服務費：依支援其他醫療院所業務需要，編列其他專業服務1,848千元。	

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108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
106,856	108,645	管理及總務費用	111,648
106,856	108,645	管理費用及總務費用	111,648
41,921	41,366	用人費用	42,084
19,331	18,345	正式員額薪資	17,755
1,319	1,125	超時工作報酬	1,061
9,987	9,600	獎金	10,166
7,352	8,091	退休及卹償金	7,792
3,930	4,203	福利費	5,309
3	2	提繳費	1
32,682	36,021	服務費用	36,917
605	1,519	水電費	750
761	799	郵電費	847
79	113	旅運費	86
193	452	印刷裝訂與廣告費	311
4,118	3,024	修理保養及保固費	5,968
227	249	保險費	269
24,054	27,658	一般服務費	26,139
1,437	1,000	專業服務費	1,340
1,207	1,207	公共關係費	1,207
1,993	1,990	材料及用品費	1,844
818	574	使用材料費	917
1,175	1,416	用品消耗	927
56		租金與利息	57
56		什項設備租金	57
29,947	29,217	折舊、折耗及攤銷	30,646
10,222	9,603	不動產、廠房及設備折舊	10,745
19,593	19,373	其他折舊性資產折舊	19,595
132	241	攤銷	306
154	24	稅捐與規費（強制費）	100

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108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
8		房屋稅	
78	9	消費與行為稅	69
68	15	規費	31
	27	會費、捐助、補助、分攤、救助（ 濟）與交流活動費	
	27	會費	
105		其他	
105		其他費用	

註：1. 一般服務費內含契僱人力55人(行政人員)，計時與計件人員酬金23,673千元。

2. 一般服務費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養4人，相關費用1,824千元；醫療行政雜務1人，相關費用175千元；安全維護警衛勤務1人，相關費用33千元。

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108年度

科	目 說	明
管理及總務費用	本年度管理及總務費用111,648千元，較上年度預算數108,645千元，增加3,003千元，約2.76%，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：42,084千元	
正式員額薪資	(一) 正式員額薪資：編列按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金13,831千元，工員工資3,924千元，計17,755千元。	
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935千元，醫護人員值班費126千元，計1,061千元。	
獎金	(三) 獎金：編列績效獎2,305千元，考績獎金3,909千元，年終獎金3,952千元，計10,166千元。	
退休及卹償金	(四) 退休及卹償金：編列職員退休及離職金7,075千元，工員退休及離職金717千元，計7,792千元。	
福利費	(五) 福利費：編列分擔員工保險費3,571千元，其他福利費1,738千元，計5,309千元。	
提繳費	(六) 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：36,917千元	
水電費	(一) 水電費：依業務及設備運作需要編列750千元。	
郵電費	(二) 郵電費：依業務聯絡需要編列847千元。	
旅運費	(三) 旅運費：依業務需要編列國內旅費68千元，貨物運費18千元，計86千元。	
印刷裝訂與廣告費	(四) 印刷裝訂與廣告費：依業務需要編列印刷及裝訂費59千元，業務宣導費252千元，計311千元。	
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辦公環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費4,773千元。	
保險費	(六) 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列269千元。	
一般服務費	(七) 一般服務費：依業務需要編列外包費2,032千元，義(志)工服務費350千元，計時與計件人員酬金23,673千元，體育活動費84千元，計26,139千元。	
專業服務費	(八) 專業服務費：依業務需要編列法律事務費50千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費24千元，委託檢驗(定)試驗認證費801千元，電子計算機軟體服務費408千元，其他57千元，計1,340千元。	
公共關係費	(九) 公共關係費：依業務推動需要編列1,207千元。	
材料及用品費	三、材料及用品費：1,844千元	
使用材料費	(一) 使用材料費：依業務需要編列燃料917千元。	

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108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、報章雜誌等927千元。	
租金與利息	四、租金與利息：57千元	
什項設備租金	什項設備租金：依業務需要編列複印機及郵政信箱等事務機具租金57千元。	
折舊、折耗及攤銷	五、折舊、折耗及攤銷：30,646千元	
不動產、廠房及設備折舊	(一) 不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊10,745千元。	
其他折舊性資產折舊	(二) 其他折舊性資產折舊：依直線法計提折舊19,595千元。	
攤銷	(三) 攤銷：電腦軟體依直線法計提攤銷306千元。	
稅捐與規費(強制費)	六、稅捐與規費(強制費)：100千元	
消費與行為稅	(一) 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅及使用牌照稅69千元。	
規費	(二) 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費31千元。	

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

中華民國108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
30,119	34,057	研究發展及訓練費用	34,173
11,172	12,220	研究發展費用	11,783
6,367	4,898	用人費用	6,195
3,015	3,563	正式員額薪資	4,578
3,352	1,335	獎金	1,617
3,884	3,838	服務費用	4,711
343		水電費	425
2	154	郵電費	1
113	20	旅運費	343
150	113	印刷裝訂與廣告費	129
	719	修理保養及保固費	
1,091	348	一般服務費	1,214
2,188	2,484	專業服務費	2,599
921	3,398	材料及用品費	877
	75	使用材料費	
289	2,768	用品消耗	247
632	555	商品及醫療用品	630
	86	租金與利息	
	86	什項設備租金	
18,947	21,837	訓練費用	22,390
11,226	12,795	用人費用	14,295
4,522	11,015	正式員額薪資	11,062
6,704	1,780	獎金	3,233
6,213	7,171	服務費用	6,427
580	215	水電費	719
	10	郵電費	1
879	240	旅運費	225
22	120	印刷裝訂與廣告費	19
1,159	1,773	一般服務費	1,289

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

中華民國108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
3,573	4,813	專業服務費	4,174
406	591	材料及用品費	347
406	591	用品消耗	347
1,102	1,280	會費、捐助、補助、分攤、救助（ 濟）與交流活動費	1,321
1,102	1,280	會費	1,321

註：一般服務費內含契僱人力5人(行政人員)，計時與計件人員酬金2,503千元。專業服務費內含契僱人力5人(護理人員)，專技人員酬金4,292千元。

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108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34,173千元，較上年度預算數34,057千元，增加116千元，約0.34%，分項編列情形如下：	
研究發展費用		一、研究發展費用：11,783千元	
用人費用		(一) 用人費用：6,195千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：編列按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金4,578千元。	
獎金		2. 獎金：編列績效獎金1,617千元。	
服務費用		(二) 服務費用：4,711千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列425千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列1千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費42千元，國外旅費287千元，貨物運費14千元，計343千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表件編列印刷及裝訂費129千元。	
一般服務費		5. 一般服務費：依業務需要編列計時與計件人員酬金1,214千元。	
專業服務費		6. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金1,717千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費274千元，委託考選訓練費15千元，電腦軟體服務費318千元，其他275千元，計2,599千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：877千元	
用品消耗		1. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等247千元。	
商品及醫療用品		2. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材630千元。	
訓練費用		二、訓練費用：22,390千元	
用人費用		(一) 用人費用：14,295千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：編列按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金11,062千元。	
獎金		2. 獎金：編列績效獎金3,233千元。	
服務費用		(二) 服務費用：6,427千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列719千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列1千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費225千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表件編列印刷及裝訂費19千元。	
一般服務費		5. 一般服務費：依業務需要編列計時與計件人員酬金1,289千元。	

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108年度

科	目	說	明
專業服務費		6. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金2,575千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費946千元，委託考選訓練費600千元，電腦軟體服務費53千元，計4,174千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：347千元	
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、期刊等347千元。	
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：1,321千元	
會費		會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費1,321千元。	

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108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
8,777	5,950	業務外費用	5,701
710		財務費用	
710		投資短絀	
710		短絀、賠償與保險給付	
710		各項短絀	
8,066	5,950	其他業務外費用	5,701
8,066	5,950	雜項費用	5,701
7		稅捐與規費（強制費）	
7		消費與行為稅	
8,059	5,950	其他	5,701
8,059	5,950	其他費用	5,701

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108年度

科	目	說	明
業務外費用		本年度其他業務外費用5,701千元，較上年度預算數5,950千元，減少249千元，約4.18%，分項編列情形如下：	
其他業務外費用			
雜項費用			
其他		其他：5,701千元	
其他費用		其他費用：依業務需要編列各項雜支5,701千元。	

本頁空白

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作
固定資產建設

中華民國

項 目	不動產、廠房					
	土 地	土 地 改 良	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備
一般建築及設備計畫				36,690		190
一次性項目				36,690		190
合 計				36,690		190

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	36,880				36,880
一次性項目	36,880				36,880
合 計	36,880				36,880

兵輔導委員會業基金—埔里分院擴充資金來源明細表

108年度

單位：新臺幣千元

金	借 資				合 計	
計	國 內 借 款	國 外 借 款	小 計		金 額	%
%			金 額	%		
100.00					36,880	100.00
100.00					36,880	100.00
100.00					36,880	100.00

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作
固定資產建設改良擴充
 中華民國

項 目	全 部							目 標 能 量
	資 金 來 源							
	投 總	資 額	自 有 資 金				外 借 資 金	
			營 資	運 金	出 適 售 用 產	不 資 國 庫 撥 款		
一般建築及設備	36,880	36,880						
一次性項目	36,880	36,880						

兵輔導委員會業基金—埔里分院計畫預期進度明細表

108年度

單位：新臺幣千元

計畫				預算			
進度起迄年月	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%
108.01~108.12				36,880	100.00	36,880	100.00
				36,880	100.00	36,880	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一埔里分院
資產折舊明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備							其 他	合 計
	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	租 賃 資 產	租 賃 權 益 改 良		
前年度決算資產原值		1,248	387,208	18,307	50,418			1,027,124	1,484,305
上年度預計增減資產原 值		225,479	89,003	2,920	3,024				320,426
本年度預計增減資產原 值			36,690		190				36,880
本年度(12月底)止資產 總額		226,727	512,901	21,227	53,632			1,027,124	1,841,611
本年度應提折舊額		3,189	26,541	1,712	3,049			24,913	59,404
醫療成本		3,183	18,984	361	1,218			5,318	29,064
門診醫療成本		3	12,038	59	320			340	12,760
住院醫療成本		3,180	6,946	302	898			4,978	16,304
管理及總務費用		6	7,557	1,351	1,831			19,595	30,340

註：本表其他係代管資產，本年度(12月底)止資產總額不包括土地32,525千元。

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
基金數額增減明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項	目	金	額	說	明
期初基金數額			211,690		
加：					
以前年度公積撥充					
賸餘撥充					
以代管公有財產撥充					
公庫增撥數					
其他					
減：					
填補短絀					
折減基金繳庫					
其他					
期末基金數額			211,690		

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

無形資產明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	上 預	年 算	度 數	科 目 及 業 務 項 目	本 預	年 算	度 數	說 明
					4,936	電腦軟體			3,080	
					4,936	購置電腦軟體費			3,080	依業務需要，編列資訊軟體購置費580千元及資訊系統開發費2,500千元，主要係依政府電子採購網之價格及報價單，並參考前次合約金額估算編列。

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108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實 際 數	科 目	108年12月31日 預 計 數	107年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
1,762,130	資產	1,700,029	1,690,091	9,938
861,115	流動資產	560,613	528,346	32,267
246,507	現金	74,784	214,240	-139,456
398,600	流動金融資產	268,000	130,749	137,251
184,270	應收款項	187,026	150,670	36,356
7,319	存貨	6,385	8,269	-1,884
17,886	預付款項	17,886	17,886	
6,532	短期貸墊款	6,532	6,532	
	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	44		44
	準備金	44		44
128,200	不動產、廠房及設備	410,053	407,664	2,389
12,658	土地	12,658	12,658	
1,038	房屋及建築	223,289	226,478	-3,189
88,724	機械及設備	158,294	148,145	10,149
9,085	交通及運輸設備	9,382	11,094	-1,712
9,686	什項設備	6,430	9,289	-2,859
7,009	購建中固定資產			
395	無形資產	6,519	4,368	2,151
395	無形資產	6,519	4,368	2,151
772,420	其他資產	722,800	749,713	-26,913
49,960	遞延資產	45,960	47,960	-2,000
722,460	什項資產	676,840	701,753	-24,913
1,762,130	合 計	1,700,029	1,690,091	9,938

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108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實 際 數	科 目	108年12月31日 預 計 數	107年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
1,108,876	負債	997,164	1,014,327	-17,163
216,020	流動負債	154,157	141,979	12,178
213,135	應付款項	150,124	139,094	11,030
2,885	預收款項	4,033	2,885	1,148
892,856	其他負債	843,007	872,348	-29,341
892,856	什項負債	843,007	872,348	-29,341
653,254	淨值	702,865	675,764	27,101
211,690	基金	211,690	211,690	
211,690	基金	211,690	211,690	
400,114	公積	445,734	420,821	24,913
400,114	資本公積	445,734	420,821	24,913
	特別公積			
35,725	累積餘絀	39,715	37,527	2,188
35,725	累積賸餘	39,715	37,527	2,188
5,726	淨值其他項目	5,726	5,726	
5,726	累積其他綜合餘絀	5,726	5,726	
1,762,130	合 計	1,700,029	1,690,091	9,938

註：1. 上年度預計數係就上年度預算數按實際業務狀況調整之數額(即原有之調整後預計數)；前年度決算數配合導入企業會計準則科目重分類之數。

2. 108年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)11,652千元，均為保證品(應付保證品)。

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

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單 位 成 本 (元)	預 (決) 算 數	說 明
本年度預算數					
門診病患醫療	人次	363,049	1,092.47	396,621	
住院病患醫療	人日	91,113	4,686.83	427,031	
上年度預算數					
門診病患醫療	人次	347,421	1,089.51	378,517	
住院病患醫療	人日	89,187	4,653.12	414,998	
前年度決算數					
門診病患醫療	人次	344,829	1,087.18	374,891	
住院病患醫療	人日	88,990	4,780.30	425,399	
105年度決算數					
門診病患醫療	人次	341,413	1,052.38	359,296	
住院病患醫療	人日	87,857	4,671.30	410,406	
104年度決算數					
門診病患醫療	人次	323,534	1,078.16	348,821	
住院病患醫療	人日	88,408	4,474.66	395,596	

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108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：	242	-4	238	
專任人員	242	-4	238	
職員	211	-2	209	
技工	10	-1	9	
工友	20	-1	19	
聘用	1		1	
總 計	242	-4	238	

註：1. 預計進用契僱人力316人，其中計時與計件人員138人(行政人員)；專技人員178人(醫師2人、護理人員135人、其他醫事人員41人)。

2. 勞務承攬人力127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41人、照顧服務員26人、醫療行政雜務27人、安全維護警衛勤務14人)。

本頁空白

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：	169,280	740	15,780		21,253	18,210	57,416	
醫療成本	135,577	740	14,719		17,301	14,301	50,261	
正式人員	135,577		14,719		17,301	14,301	50,261	
聘僱人員		740						
其他業務成本	308							
正式人員	308							
管理及總務費用	17,755		1,061		3,952	3,909	2,305	
正式人員	17,755		1,061		3,952	3,909	2,305	
研究發展及訓練費用	15,640						4,850	
正式人員	15,640						4,850	
合 計	169,280	740	15,780		21,253	18,210	57,416	

註：1. 預計進用契僱人力195,527千元(計時與計件人員酬金59,124千元，專技人員酬金136,403千元)。

2. 勞務承攬71,633千元(環保廢棄物清理4,831千元，營養膳食勞務25,221千元，環境及設備維護保養14,732千元，照顧服務員9,984千元，醫療行政雜務9,611千元，安全維護警衛勤務7,254千元)。

兵輔導委員會
業基金—埔里分院
彙計表

108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 藥費	醫 費	提撥 福利金	其他			
70,684			19,200				8,119	5	380,687	380,687
62,892			15,629				6,381	4	317,805	317,805
62,892			15,535				6,381	4	316,971	316,971
			94						834	834
									308	308
									308	308
7,792			3,571				1,738	1	42,084	42,084
7,792			3,571				1,738	1	42,084	42,084
									20,490	20,490
									20,490	20,490
70,684			19,200				8,119	5	380,687	380,687

3.獎金編列項目：

- (1) 年終獎金：依據行政院訂頒之軍公教人員年終工作獎金發給注意事項編列，預計發給238人，金額21,253千元。
- (2) 考績獎金：依據96年3月21日總統華總一義字第09600034561號令修正之公務人員考績法編列，預計發給237人，金額18,210千元。
- (3) 績效獎金：依據行政院107年5月24日院授人給字第1070041829號函核定修正之公立醫療機構人員獎勵金發給要點及本會106年5月3日輔醫字第1060037263號函修正之國軍退除役官兵輔導委員會榮民總醫院所屬分院人員獎勵金發給要點編列，預計發給238人，金額57,416千元。

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作
各項費用
 中華民國

前 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
414,547	370,762		用人費用	380,687	143,755	174,050
151,833	169,056		正式員額薪資	169,280	65,798	69,779
406	718		聘僱及兼職人員薪資	740		740
14,851	16,427		超時工作報酬	15,780	4,000	10,719
158,036	91,604		獎金	96,879	34,302	47,561
65,956	67,673		退休及卹償金	70,684	31,065	31,827
23,462	25,279		福利費	27,319	8,587	13,423
3	5		提繳費	5	3	1
290,567	320,551		服務費用	343,632	125,079	143,429
14,299	17,809		水電費	17,918	8,269	7,755
1,949	2,004		郵電費	2,162	793	520
1,160	476		旅運費	765	54	57
1,714	1,620		印刷裝訂與廣告費	1,620	1,052	109
14,000	19,760		修理保養及保固費	23,462	9,926	7,568
291	300		保險費	361	32	60
124,134	125,562		一般服務費	131,573	35,739	41,971
131,814	151,813		專業服務費	164,564	69,214	85,389
1,207	1,207		公共關係費	1,207		
200,261	205,062		材料及用品費	198,643	109,846	81,154
2,203	2,470		使用材料費	2,470	904	649
14,421	12,813		用品消耗	12,813	2,716	4,001
183,637	189,779		商品及醫療用品	183,360	106,226	76,504
8,481	14,072		租金與利息	14,020	4,562	9,401
7,982	12,872		機器租金	12,963	3,562	9,401

兵輔導委員會
業基金—埔里分院
彙計表

108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	
	317,805	308	42,084	6,195	14,295	20,490	
	135,577	308	17,755	4,578	11,062	15,640	
	740						
	14,719		1,061				
	81,863		10,166	1,617	3,233	4,850	
	62,892		7,792				
	22,010		5,309				
	4		1				
25,221	293,729	1,848	36,917	4,711	6,427	11,138	
	16,024		750	425	719	1,144	
	1,313		847	1	1	2	
	111		86	343	225	568	
	1,161		311	129	19	148	
	17,494		5,968				
	92		269				
25,221	102,931		26,139	1,214	1,289	2,503	
	154,603	1,848	1,340	2,599	4,174	6,773	
			1,207				
4,575	195,575		1,844	877	347	1,224	
	1,553		917				
4,575	11,292		927	247	347	594	
	182,730			630		630	
	13,963		57				
	12,963						

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作
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
443		1,000	交通及運輸設備租金	1,000	1,000	
56		200	什項設備租金	57		
51,210		57,623	折舊、折耗及攤銷	62,333	13,077	18,610
28,492		33,953	不動產、廠房及設備折舊	34,491	12,420	11,326
20,864		20,707	其他折舊性資產折舊	24,913	340	4,978
1,853		2,963	攤銷	2,929	317	2,306
1,282		730	稅捐與規費（強制費）	786	222	387
896		540	消費與行為稅	591	142	303
377		190	規費	195	80	84
1,169		1,401	會費、捐助、補助、分攤、救助（ 濟）與交流活動費	1,401	80	
1,169		1,401	會費	1,401	80	
1,070			短絀、賠償與保險給付			
1,070			各項短絀			
8,541		5,950	其他	5,701		
8,541		5,950	其他費用	5,701		
99,127		976,151	合 計	1,007,203	396,621	427,031

兵輔導委員會業基金—埔里分院彙計表

108年度

單位：新臺幣千元

度		預		算			數
成		其 業 務 成 本	管 理 及 總 務 費	研 究 發 展 及 訓 練 費 用			其 他 業 務 外 費 用
其 他	合 計			研 究 發 展	訓 練	合 計	
	1,000						
			57				
	31,687		30,646				
	23,746		10,745				
	5,318		19,595				
	2,623		306				
77	686		100				
77	522		69				
	164		31				
	80				1,321	1,321	
	80				1,321	1,321	
							5,701
							5,701
29,873	853,525	2,156	111,648	11,783	22,390	34,173	5,701

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108年度

單位：新臺幣千元

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

註：1. 管理用車輛：本年度無增購或汰舊換新，管理用車輛計有一般公務轎車1輛，21人座大客車2輛，小型客貨車(7-8人座)2輛。

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