

中華民國 109 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109年度

一、業務計畫及預算說明.....	第	1 — 13	頁
二、預算主要表			
(一)收支餘絀預計表及說明.....	第	15 — 17	頁
(二)餘絀撥補預計表.....	第	18	頁
(三)現金流量預計表及補充說明.....	第	19 — 21	頁
三、預算明細表			
(一)醫療收入明細表.....	第	23	頁
(二)其他業務收入明細表.....	第	24	頁
(三)業務外收入明細表.....	第	25	頁
(四)醫療成本明細表及說明.....	第	26 — 38	頁
(五)其他業務成本明細表及說明.....	第	39 — 40	頁
(六)管理及總務費用明細表及說明.....	第	41 — 44	頁
(七)研究發展及訓練費用明細表及說明.....	第	45 — 50	頁
(八)業務外費用明細表及說明.....	第	51 — 52	頁
(九)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	54 — 55	頁
(十)固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	第	56 — 57	頁
(十一)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	第	58 — 59	頁
(十二)資產折舊明細表.....	第	60	頁
(十三)基金數額增減明細表.....	第	61	頁
(十四)無形資產明細表.....	第	62	頁
四、預算參考表			
(一)預計平衡表.....	第	63 — 64	頁
(二)5年來主要營運項目分析表.....	第	65	頁
(三)員工人數彙計表.....	第	66	頁
(四)用人費用彙計表.....	第	68 — 69	頁
(五)各項費用彙計表.....	第	70 — 73	頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	74	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

業務計畫及預算說明

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 109 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 109 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 108 年 6 月 30 日止執行情形)

一、前(107)年度決算結果

(一)業務收入：決算數 173 億 9,795 萬元，較預算數 167 億 2,087 萬 2 千元，增加 6 億 7,707 萬 8 千元，約 4.05%，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 173 億 157 萬 5 千元，較預算數 165 億 8,874 萬 2 千元，增加 7 億 1,283 萬 3 千元，約 4.30%，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 9 億 5,961 萬 3 千元，較預算數 4 億 1,448 萬 6 千元，增加 5 億 4,512 萬 7 千元，約 131.52%，主要係配合會計制度修正，將受贈公積轉受贈收入，及收回以前年度溢提備抵醫療折讓所致。

(四)業務外費用：決算數 2 億 2,693 萬 5 千元，較預算數 4,449 萬 3 千元，增加 1 億 8,244 萬 2 千元，約 410.05%，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 109 年度

用所致。

(五)收支賸餘：以上收支相抵後，決算數 8 億 2,905 萬 4 千元，較預算數 5 億 212 萬 3 千元，增加 3 億 2,693 萬 1 千元，約 65.11%。

(六)固定資產之建設改良擴充：決算數 14 億 7,054 萬 9 千元，可用預算數 17 億 3,764 萬 7 千元，執行率 84.63%。

二、上(108)年度截至 6 月底止預算執行情形

(一)業務收入：實際數 87 億 4,308 萬 8 千元，較分配預算數 87 億 972 萬 7 千元，增加 3,336 萬 1 千元，約 0.38%，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 86 億 8,586 萬 3 千元，較分配預算數 85 億 9,903 萬 7 千元，增加 8,682 萬 6 千元，約 1.01%，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 4 億 2,704 萬 2 千元，較分配預算數 1 億 7,235 萬 5 千元，增加 2 億 5,468 萬 7 千元，約 147.77%，主要係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 6,048 萬 8 千元，較分配預算數 1,402 萬 8 千元，增加 4,646 萬元，約 331.20%，主要係臨床試驗計畫費用較預計增加所致。

(五)收支賸餘：以上收支相抵後，實際數 4 億 2,377 萬 9 千元，較分配預算數 2 億 6,901 萬 7 千元，增加 1 億 5,476 萬 2 千元，約 57.53%。

(六)固定資產之建設改良擴充：實際執行數 3 億 6,040 萬 1 千元，分配預算數 4 億 6,103 萬元，執行率 78.17%。

參、業務計畫

一、營運計畫

本(109)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 109 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 291 萬 9,029 人次，較上年度預算數 302 萬 2,884 人次，減少 10 萬 3,855 人次，約 3.44%。

(二)住院病患醫療：預計診療住院病患 97 萬 2,584 人日，較上年度預算數 93 萬 3,356 人日，增加 3 萬 9,228 人日，約 4.20%。

(三)工程管理費

專案計畫：依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定，按 3%~0.5%估算工程管理費，本年度編列於「房屋及建築」28 萬 8 千元。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析

(一)本年度預算編列 8 億 5,962 萬 3 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 5,006 萬 8 千元，其中：

(1)繼續計畫 3,396 萬元。

(2)新興計畫 1,610 萬 8 千元。

2. 一般建築及設備計畫 8 億 955 萬 5 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：

1. 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)

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 109 年度

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 113 年 12 月止，共計 7 年 4 個月。

(4)計畫投資總額及資金來源

單位：新臺幣千元

年度	預算數	資金來源(自有資金)	
		項目	金額
106	-	-	-
107	-	-	-
108	2,367	營運資金	2,367
109	33,960	營運資金	33,960
110	195,616	營運資金	195,616
111	312,444	營運資金	312,444
112	134,451	營運資金	134,451
113	13,405	營運資金	13,405
合計	692,243	營運資金	692,243

(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。

2.臺中榮民總醫院第三醫療大樓興辦計畫

(1)計畫目的

- ①因應中部地區民眾醫療需求，擴充中榮重症治療照護能量。
- ②中榮為中部地區唯一的公立醫學中心，醫療設施必須符合新制評鑑基準。
- ③引進 AI 智能醫療科技，精實中榮醫療作業環境。

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 109 年度

(2) 計畫內容(含目標能量)

新建第三醫療大樓規劃為地下 6 層，地上 12 層之建築，總樓地板面積 97,410 平方公尺，內部機能分為病房區、醫護工作區、公共服務區、社會服務區、活動聯誼區及其他附屬設施等。

(3) 計畫期間：自 107 年 10 月起至 119 年 12 月止，共計 12 年 3 個月。

(4) 計畫投資總額及資金來源

單位：新臺幣千元

年度	預算數	資 金 來 源			
		自有資金		外借資金	
		項目	金額	項目	金額
107	-	-	-	-	-
108	-	-	-	-	-
109	16,108	營運資金	16,108	國內借款	0
110	40,269	營運資金	40,269	國內借款	0
111	48,323	營運資金	48,323	國內借款	0
112	56,377	營運資金	56,377	國內借款	0
113	352,321	營運資金	352,321	國內借款	0
114	580,602	營運資金	580,602	國內借款	0
115	1,826,624	營運資金	1,826,624	國內借款	0
116	1,850,112	營運資金	1,300,112	國內借款	550,000
117	579,264	營運資金	579,264	國內借款	0
118	200,000	營運資金	200,000	國內借款	0
119	250,000	營運資金	250,000	國內借款	0
合計	5,800,000	營運資金	5,250,000	國內借款	550,000

(5) 效益分析

- ① 擴充重症治療照護能量。
- ② 引進 AI 智能醫療科技，精實醫療作業環境。
- ③ 整合榮民醫療資源，提升經營績效，完善健康照護體系相扣

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 109 年度

合。

(四)一般建築及設備計畫：8 億 955 萬 5 千元，均係一次性項目，編列項目如下：

- 1.房屋及建築 1 億 3,500 萬元，係醫療空間、病房裝修等工程。
- 2.機械及設備 6 億 6,147 萬 5 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 536 萬元，主要係汰舊換新醫療巡迴車、電話總機等設備增置及汰舊換新。
- 4.什項設備 772 萬元，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 183 億 9,477 萬 4 千元，較上年度預算數 177 億 2,353 萬 6 千元，增加 6 億 7,123 萬 8 千元，約 3.79%，主要係醫療收入增加所致。

(二)本年度業務成本與費用 182 億 4,395 萬 5 千元，較上年度預算數 175 億 6,048 萬 7 千元，增加 6 億 8,346 萬 8 千元，約 3.89%，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 4,113 萬 9 千元，較上年度預算數 4 億 324 萬 1 千元，增加 3,789 萬 8 千元，約 9.40%，主要係雜項收入增加所致。

(四)本年度業務外費用 5,355 萬 8 千元，較上年度預算數 4,208 萬 4 千元，增加 1,147 萬 4 千元，約 27.26%，主要係雜項費用增加所致。

(五)本年度業務總收支相抵後，賸餘 5 億 3,840 萬元，較上年度預算數 5 億 2,420 萬 6 千元，增加 1,419 萬 4 千元，約 2.71%。

(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

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 109 年度

(一)本年度預算賸餘 5 億 3,840 萬元，連同前期未分配賸餘 23 億 5,658 萬 1 千元，共有賸餘 28 億 9,498 萬 1 千元，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 26 億 7,933 萬 4 千元，包括：

1.本期賸餘 5 億 3,840 萬元。

2.利息股利之調整減少 3,695 萬 1 千元，悉數係利息收入。

3.調整非現金項目增加 21 億 4,036 萬 7 千元，係提存呆帳及醫療折讓 18 億 6,453 萬 7 千元，提列折舊 8 億 4,901 萬 8 千元，攤銷 5,966 萬 9 千元，遞延收入隨折舊及攤銷費用提列轉列受贈收入 496 萬 5 千元，流動資產淨增 7 億 3,888 萬 3 千元，流動負債淨增 1 億 1,099 萬 1 千元。

4.收取利息 3,751 萬 8 千元。

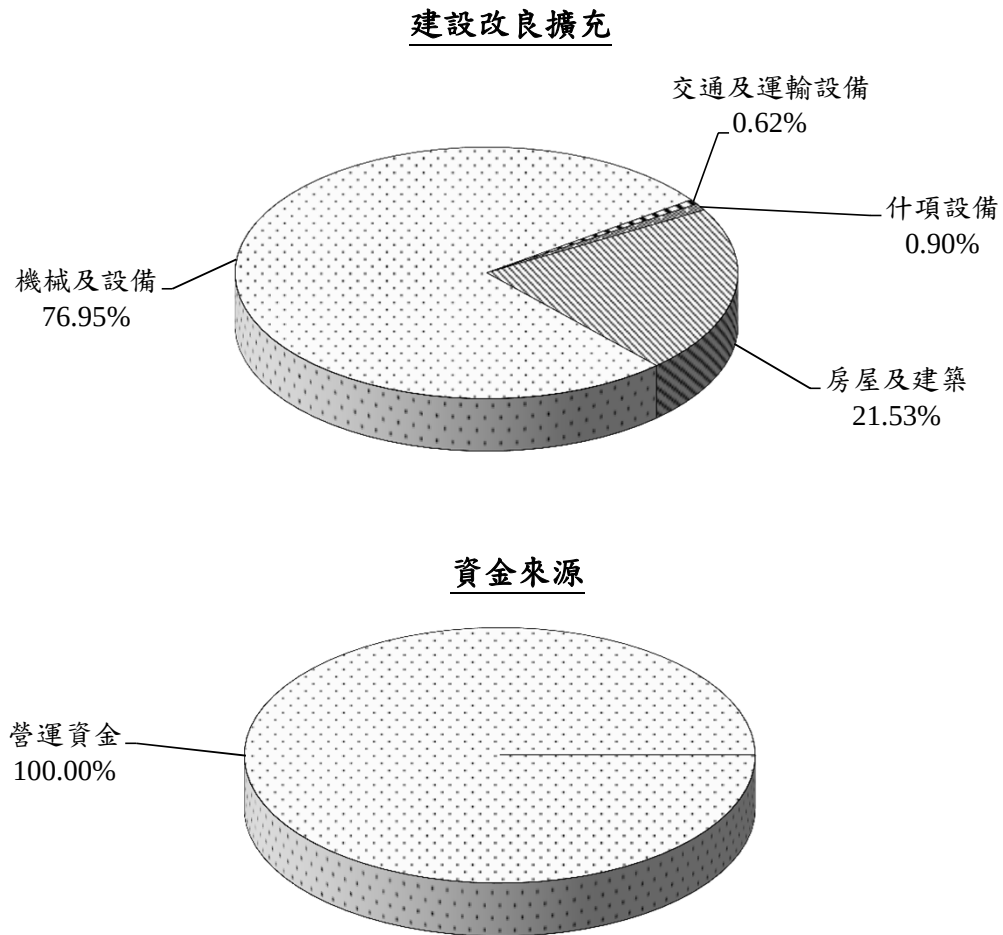
(二)本年度投資活動之淨現金流出 6 億 8,261 萬 8 千元，其中現金流入數 2 億 4,717 萬 1 千元，包括減少流動金融資產 1 億 2,354 萬 1 千元及減少其他資產 1 億 2,363 萬元；現金流出 9 億 2,978 萬 9 千元，包括增加不動產、廠房及設備 8 億 5,962 萬 3 千元，增加無形資產及其他資產 7,016 萬 6 千元。

(三)本年度籌資活動之淨現金流出 6,835 萬元，其中現金流入 1,545 萬 5 千元，係增加其他負債之數；現金流出 8,380 萬 5 千元，係減少其他負債之數。

(四)本年度現金及約當現金淨增 19 億 2,836 萬 6 千元，係期末現金 35 億 7,625 萬 2 千元，較期初現金 16 億 4,788 萬 6 千元增加之數。

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。

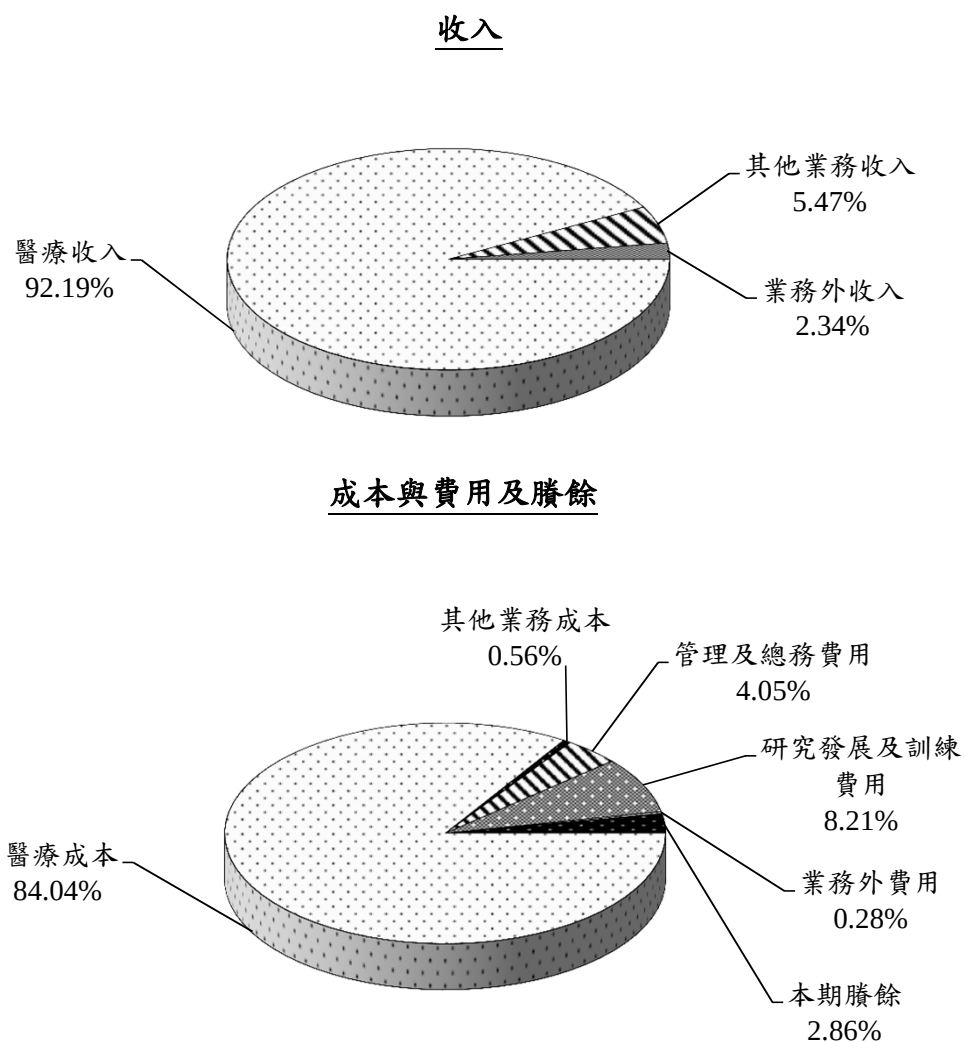
圖1 109年度固定資產建設改良擴充及資金來源



單位：新臺幣千元

建設改良擴充	109年度預算	資金來源	109年度預算
不動產、廠房及設備	859,623	營運資金	859,623
土地		出售不適用資產	
土地改良物		國庫撥款	
房屋及建築	185,068	其他	
機械及設備	661,475	外借資金	
交通及運輸設備	5,360		
什項設備	7,720		
合 計	859,623	合 計	859,623

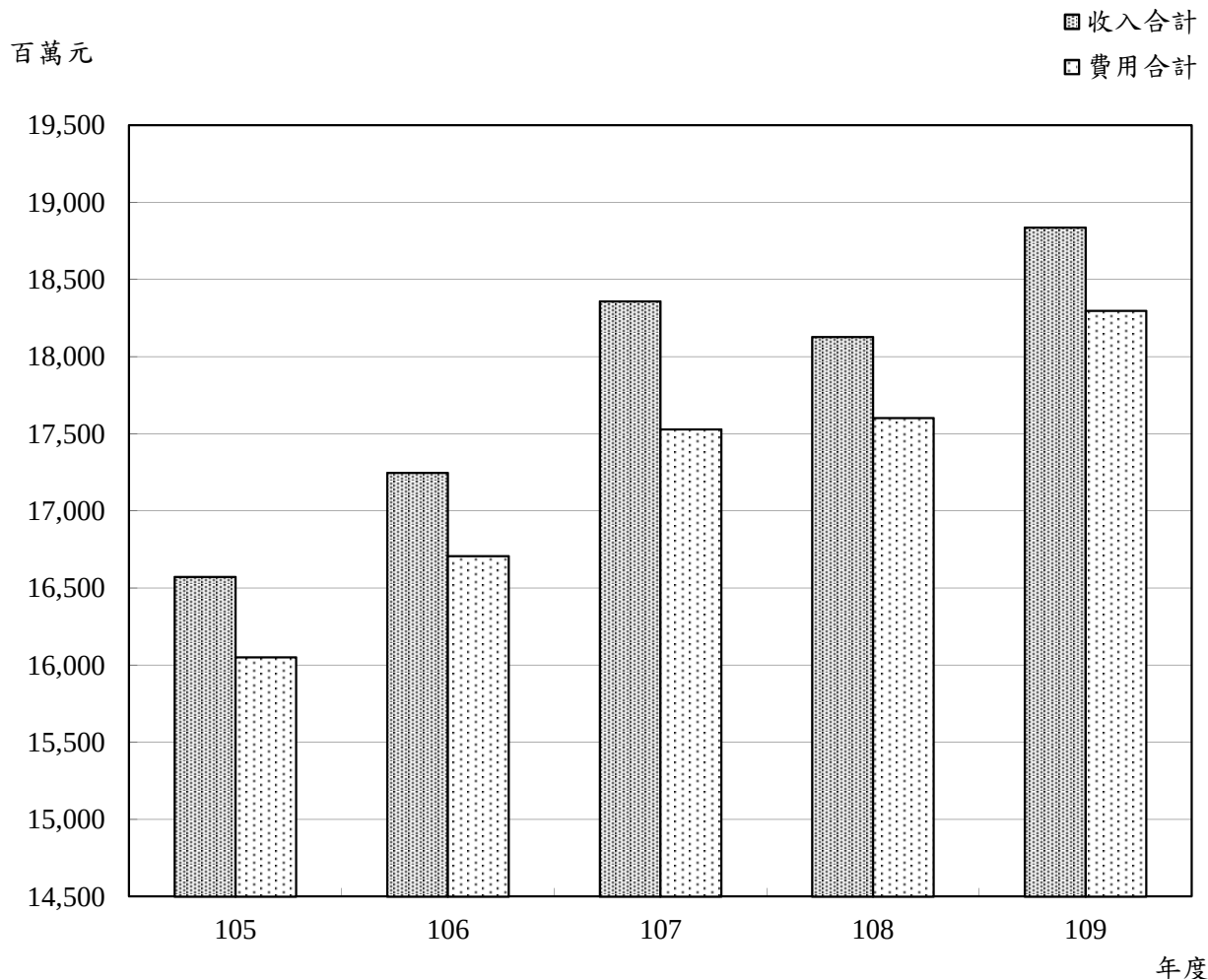
圖2 109年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	109年度預算	成本與費用及賸餘	109年度預算
業務收入	18,394,774	業務成本與費用	18,243,955
醫療收入	17,365,118	醫療成本	15,830,799
其他業務收入	1,029,656	其他業務成本	105,299
業務外收入	441,139	管理及總務費用	762,163
		研究發展及訓練費用	1,545,694
		業務外費用	53,558
		本期賸餘	538,400
收入總額	18,835,913	成本、費用及賸餘總額	18,835,913

圖3 最近5年收入與費用

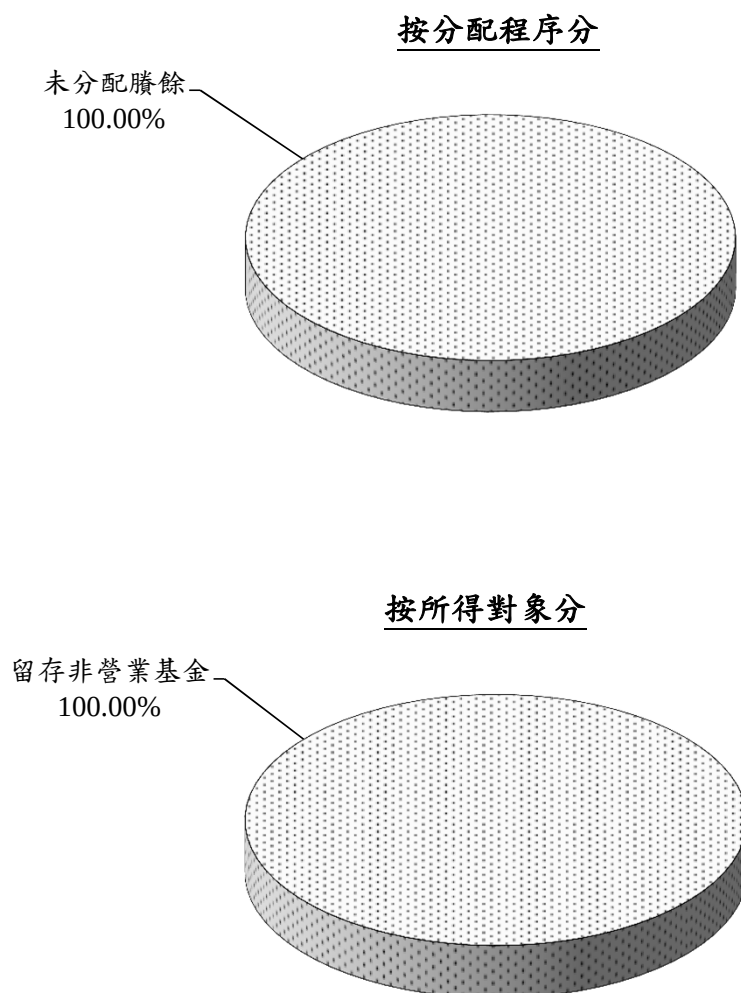


單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	105年度決算	106年度決算	107年度決算	108年度預算	109年度預算
收入					
業務收入	15,928,902	16,600,613	17,397,950	17,723,536	18,394,774
業務外收入	643,769	645,400	959,613	403,241	441,139
收入合計	16,572,672	17,246,013	18,357,563	18,126,777	18,835,913
費用					
業務成本與費用	15,836,579	16,560,225	17,301,575	17,560,487	18,243,955
業務外費用	214,957	146,961	226,935	42,084	53,558
費用合計	16,051,536	16,707,186	17,528,510	17,602,571	18,297,513
本期賸餘	521,136	538,827	829,054	524,206	538,400

註： 105至107年度決算數為審定決算數；108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。

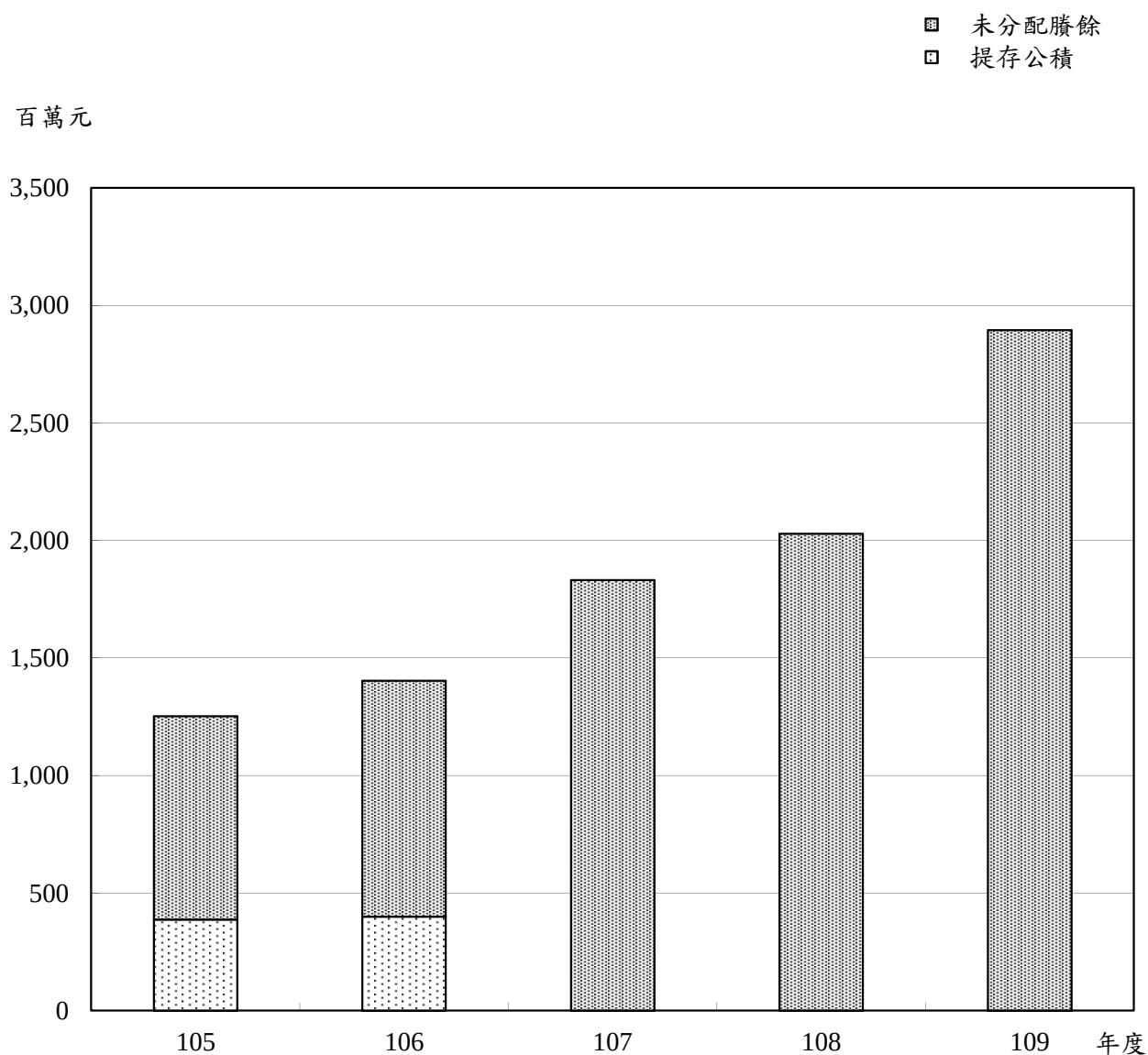
圖4 109年度賸餘分配



單位：新臺幣千元

按分配程序分	109年度預算	按所得對象分	109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	2,894,981
賸餘撥充基金			
解繳公庫淨額			
未分配賸餘	2,894,981		
合 計	2,894,981	合 計	2,894,981

圖5 最近5年賸餘分配



單位：新臺幣千元

年度 項目	105年度決算	106年度決算	107年度決算	108年度預算	109年度預算
賸餘分配					
填補累積短絀					
提存公積	388,000	400,000			
賸餘撥充基金數					
解繳公庫淨額					
其他依法分配數					
未分配賸餘	864,495	1,003,322	1,832,376	2,029,650	2,894,981
合 計	1,252,495	1,403,322	1,832,376	2,029,650	2,894,981

本頁空白

預算主要表

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109年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減 (-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
17,397,950	100.00	業務收入	18,394,774	100.00	17,723,536	100.00	671,238	3.79
16,420,907	94.38	醫療收入	17,365,118	94.40	16,753,987	94.53	611,131	3.65
9,619,975	55.29	門診醫療收入	10,172,511	55.30	9,896,977	55.84	275,534	2.78
8,551,810	49.15	住院醫療收入	8,920,109	48.49	8,429,516	47.56	490,593	5.82
176,843	1.02	其他醫療收入	184,866	1.00	182,696	1.03	2,170	1.19
-1,880,826	-10.81	醫療折讓	-1,864,303	-10.13	-1,708,838	-9.64	-155,465	9.10
-46,895	-0.27	醫療優待免費	-48,065	-0.26	-46,364	-0.26	-1,701	3.67
977,043	5.62	其他業務收入	1,029,656	5.60	969,549	5.47	60,107	6.20
262,024	1.51	臨床教學研究補助收入	264,573	1.44	267,502	1.51	-2,929	-1.09
605,622	3.48	其他補助收入	627,870	3.41	595,132	3.36	32,738	5.50
109,397	0.63	雜項業務收入	137,213	0.75	106,915	0.60	30,298	28.34
17,301,575	99.45	業務成本與費用	18,243,955	99.18	17,560,487	99.08	683,468	3.89
15,080,631	86.68	醫療成本	15,830,799	86.06	15,243,433	86.01	587,366	3.85
6,921,045	39.78	門診醫療成本	7,050,114	38.33	6,814,873	38.45	235,241	3.45
7,964,598	45.78	住院醫療成本	8,578,080	46.63	8,225,632	46.41	352,448	4.28
194,988	1.12	其他醫療成本	202,605	1.10	202,928	1.14	-323	-0.16
77,878	0.45	其他業務成本	105,299	0.57	82,568	0.47	22,731	27.53
77,878	0.45	雜項業務成本	105,299	0.57	82,568	0.47	22,731	27.53
702,221	4.04	管理及總務費用	762,163	4.14	732,999	4.14	29,164	3.98
702,221	4.04	管理費用及總務費用	762,163	4.14	732,999	4.14	29,164	3.98
1,440,844	8.28	研究發展及訓練費用	1,545,694	8.40	1,501,487	8.47	44,207	2.94
720,007	4.14	研究發展費用	732,243	3.98	716,950	4.05	15,293	2.13
720,837	4.14	訓練費用	813,451	4.42	784,537	4.43	28,914	3.69
96,375	0.55	業務賸餘（短絀）	150,819	0.82	163,049	0.92	-12,230	-7.50

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109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	%
959,613	5.52	業務外收入	441,139	2.40	403,241	2.28	37,898	9.40
38,161	0.22	財務收入	36,951	0.20	29,746	0.17	7,205	24.22
38,161	0.22	利息收入	36,951	0.20	29,746	0.17	7,205	24.22
921,453	5.30	其他業務外收入	404,188	2.20	373,495	2.11	30,693	8.22
169,397	0.97	資產使用及權利金收入	169,246	0.92	167,279	0.94	1,967	1.18
15,651	0.09	違規罰款收入	4,272	0.02	3,934	0.02	338	8.59
133,944	0.77	受贈收入	4,965	0.03			4,965	
99	0.00	賠（補）償收入						
630	0.00	收回呆帳	100	0.00	100	0.00		
601,731	3.46	雜項收入	225,605	1.23	202,182	1.14	23,423	11.59
226,935	1.30	業務外費用	53,558	0.29	42,084	0.24	11,474	27.26
226,935	1.30	其他業務外費用	53,558	0.29	42,084	0.24	11,474	27.26
226,935	1.30	雜項費用	53,558	0.29	42,084	0.24	11,474	27.26
732,679	4.21	業務外賸餘（短絀）	387,581	2.11	361,157	2.04	26,424	7.32
829,054	4.77	本期賸餘（短絀）	538,400	2.93	524,206	2.96	14,194	2.71

註：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109年度

本期收支項目之說明：

一、本年度業務收入18,394,774千元，較上年度預算數17,723,536千元，增加671,238千元，約3.79%，分項編列情形如次：

(一) 醫療收入17,365,118千元，包括：

1. 門診醫療收入：10,172,511千元，診療門診病患2,919,029人次，平均單價3,484.9元。
2. 住院醫療收入：8,920,109千元，診療住院病患972,584人日，平均單價9,171.56元。
3. 其他醫療收入：184,866千元。
4. 醫療折讓：1,864,303千元，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：48,065千元，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1,029,656千元，包括臨床教學研究補助收入264,573千元，其他補助收入627,870千元(本會補助社區醫療服務54,118千元、優惠存款差息75,312千元、退休撫卹金190,200千元、公費養護病床126,817千元、執行公共衛生任務78,990千元、高齡醫學發展與照護38,394千元、安寧緩和醫療照護與推廣21,556千元、公部門主動解決低薪方案791千元及衛生福利部人員培訓補助41,692千元)，雜項業務收入137,213千元。

二、本年度業務成本與費用18,243,955千元，較上年度預算數17,560,487千元，增加683,468千元，約3.89%，分項編列情形如次：

(一) 醫療成本15,830,799千元，包括：

1. 門診醫療成本：7,050,114千元，診療門診病患2,919,029人次，平均成本2,415.23元。
2. 住院醫療成本：8,578,080千元，診療住院病患972,584人日，平均成本8,819.89元。
3. 其他醫療成本：202,605千元。

(二) 其他業務成本：105,299千元。

(三) 管理及總務費用：762,163千元。

(四) 研究發展及訓練費用：1,545,694千元。

三、以上業務收支相抵後，預計業務賸餘150,819千元。

四、本年度業務外收入441,139千元，較上年度預算數403,241千元，增加37,898千元，約9.40%，分項編列情形如次：

(一) 財務收入36,951千元，係利息收入。

(二) 其他業務外收入404,188千元，包括資產使用及權利金收入169,246千元，違規罰款收入4,272千元，受贈收入4,965千元，收回呆帳100千元，雜項收入225,605千元。

五、本年度業務外費用53,558千元，係雜項費用，較上年度預算數42,084千元，增加11,474千元，約27.26%。

六、以上業務外收支相抵後，預計業務外賸餘387,581千元。

七、業務總收支相抵後，賸餘538,400千元。

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109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	%	
2,029,650	100.00	賸餘之部	2,894,981	100.00	
524,206	25.83	本期賸餘	538,400	18.60	
1,505,444	74.17	前期未分配賸餘	2,356,581	81.40	
2,029,650	100.00	未分配賸餘	2,894,981	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109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）		538,400				
利息股利之調整		-36,951				
未計利息股利之本期賸餘（短絀）		501,449				
調整項目		2,140,367			1. 提存呆帳及醫療折讓1,864,537千元。 2. 提列折舊849,018千元。 3. 攤銷59,669千元。 4. 遞延收入隨折舊及攤銷費用提列轉列受贈收入4,965千元。 5. 流動資產淨增 738,883千元。 6. 流動負債淨增 110,991千元。	
未計利息股利之現金流入（流出）		2,641,816				
收取利息		37,518				
支付利息						
業務活動之淨現金流入（流出）		2,679,334				
投資活動之現金流量						
減少流動金融資產及短期貸墊款		123,541			減少其他金融資產－流動123,541千元。	
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		123,630			減少暫付及待結轉帳項123,630千元。	
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		-859,623			增加房屋及建築185,068千元、機械及設備661,475千元、交通及運輸設備5,360千元及什項設備7,720千元。	
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		-70,166			增加無形資產33,141千元、遞延資產36,060千元、存出保證金965千元。	
其他投資活動之現金流出						
投資活動之淨現金流入（流出）		-682,618				

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109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				15,455	增加暫收及待結轉帳項15,455千元。	
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				-83,805	減少存入保證金41,053千元、應付保管款4,427千元及其他什項負債38,325千元。	
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）				-68,350		
匯率影響數						
現金及約當現金之淨增（淨減）				1,928,366		
期初現金及約當現金				1,647,886		
期末現金及約當現金				3,576,252		

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109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43,468千元。
2. 代管資產折舊提列數63,893千元，什項資產及什項負債同額減少63,893千元，轉入受贈公積63,893千元。

本頁空白

預算明細表

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109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				17,365,118	
門診醫療收入	人次	2,919,029	3,484.90	10,172,511	
住院醫療收入	人日	972,584	9,171.56	8,920,109	
其他醫療收入				184,866	
醫療折讓				-1,864,303	
醫療優待免費				-48,065	

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109年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
其他業務收入	1,029,656	
臨床教學研究補助收入	264,573	
其他補助收入	627,870	1. 社區醫療服務補助款54,118千元。 2. 優惠存款利息差額補助款75,312千元。 3. 舊制退休及撫卹金補助款190,200千元。 4. 公費養護病床補助款126,817千元。 5. 公共衛生任務補助款78,990千元。 6. 高齡醫學發展與照護補助款38,394千元。 7. 安寧緩和醫療照護與推廣補助款21,556千元。 8. 公部門主動解決低薪方案補助款791千元。 9. 衛生福利部人員培訓補助款41,692千元。
雜項業務收入	137,213	

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109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	441,139	
財務收入	36,951	
利息收入	36,951	
其他業務外收入	404,188	
資產使用及權利金收入	169,246	
違規罰款收入	4,272	
受贈收入	4,965	
收回呆帳	100	
雜項收入	225,605	

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				15,830,799
門診醫療成本	人次	2,919,029	2,415.23	7,050,114
用人費用				1,732,795
正式員額薪資				589,882
聘僱及兼職人員薪資				29,744
超時工作報酬				63,792
獎金				746,977
退休及卹償金				186,369
福利費				115,898
提繳費				133
服務費用				911,243
水電費				68,307
郵電費				6,875
旅運費				1,350
印刷裝訂與廣告費				6,063
修理保養及保固費				84,822
保險費				347
一般服務費				249,247
專業服務費				494,232
材料及用品費				4,058,461
使用材料費				3,477
用品消耗				19,759
商品及醫療用品				4,035,225
租金與利息				37,981
房租				318
機器租金				30,522
交通及運輸設備租金				4,294
什項設備租金				2,847
折舊、折耗及攤銷				301,049

兵輔導委員會
醫院作業基金
明細表

109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
		15,243,433			15,080,631
3,022,884	2,254.43	6,814,873	2,918,993	2,371.04	6,921,045
		1,824,182			1,576,274
		633,865			501,190
		76,815			22,326
		75,072			55,609
		720,270			710,427
		200,073			183,861
		117,963			102,751
		124			110
		939,841			796,594
		67,545			49,116
		6,396			7,825
		369			1,760
		5,470			7,391
		108,627			89,189
		475			287
		193,755			189,321
		557,204			451,705
		3,761,338			4,249,150
		6,556			3,037
		19,901			18,303
		3,734,881			4,227,810
		40,590			32,662
		280			289
		33,680			25,884
		4,850			4,316
		1,780			2,174
		242,549			256,500

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	平均單位 成本(元)	金額
不動產、廠房及設備折舊				274,586
其他折舊性資產折舊				16,133
攤銷				10,330
稅捐與規費(強制費)				2,651
消費與行為稅				2,217
規費				434
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費				5,780
會費				5,780
短絀、賠償與保險給付				37
各項短絀				37
其他				117
其他費用				117
住院醫療成本	人日	972,584	8,819.89	8,578,080
用人費用				2,982,344
正式員額薪資				972,118
聘僱及兼職人員薪資				162,371
超時工作報酬				159,424
獎金				1,185,230
退休及卹償金				347,792
福利費				155,291
提繳費				118
服務費用				1,696,732
水電費				101,430
郵電費				6,148
旅運費				268
印刷裝訂與廣告費				3,237
修理保養及保固費				147,312
保險費				378

兵輔導委員會
醫院作業基金
明細表

109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
		217,550			231,343
		16,059			17,228
		8,940			7,930
		2,565			2,510
		1,954			2,068
		611			441
		3,671			5,524
		3,671			5,524
		37			1,595
		37			1,595
		100			235
		100			235
933,356	8,812.96	8,225,632	947,863	8,402.69	7,964,598
		2,915,717			2,832,776
		987,752			920,472
		137,077			136,200
		169,237			141,175
		1,101,958			1,151,656
		350,988			331,615
		168,580			151,564
		125			93
		1,605,598			1,509,057
		101,386			106,755
		5,488			5,666
		331			269
		4,061			4,202
		177,380			154,725
		310			306

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	平均單位 成本(元)	金額
一般服務費				279,675
專業服務費				1,158,284
材料及用品費				3,416,752
使用材料費				9,107
用品消耗				31,281
商品及醫療用品				3,376,364
租金與利息				39,251
機器租金				38,423
什項設備租金				828
折舊、折耗及攤銷				435,852
不動產、廠房及設備折舊				393,772
其他折舊性資產折舊				23,746
攤銷				18,334
稅捐與規費(強制費)				1,753
消費與行為稅				1,533
規費				220
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費				4,359
會費				4,359
短絀、賠償與保險給付				197
各項短絀				197
其他				840
其他費用				840
其他醫療成本				202,605
用人費用				31,944
正式員額薪資				14,096
超時工作報酬				492
獎金				10,668
退休及卹償金				5,156

兵輔導委員會
醫院作業基金
明細表

109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
		285,544			341,384
		1,031,098			895,750
		3,254,681			3,199,861
		11,484			7,936
		31,258			57,837
		3,211,939			3,134,088
		41,113			30,484
		40,339			29,800
		774			684
		399,748			380,277
		362,733			344,914
		23,659			22,850
		13,356			12,512
		1,945			1,753
		1,728			1,538
		217			215
		5,722			4,153
		5,722			4,153
		197			5,389
		197			5,389
		911			847
		911			847
		202,928			194,988
		27,312			31,961
		18,216			14,078
		1,152			447
		876			9,866
		5,088			6,040

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	平均單位成本(元)	金額
福利費				1,532
服務費用				129,790
水電費				2,652
郵電費				84
印刷裝訂與廣告費				96
修理保養及保固費				4,216
保險費				12
一般服務費				122,562
專業服務費				168
材料及用品費				37,052
使用材料費				106
用品消耗				31,081
商品及醫療用品				5,865
折舊、折耗及攤銷				3,644
不動產、廠房及設備折舊				3,644
稅捐與規費(強制費)				79
消費與行為稅				79
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)				96
與交流活動費				
會費				96

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129,423千元。專業服務費內含契僱人力2,242人，專技人員酬金1,569,607千元，其中醫師163人，編列158,159千元；護理人員1,533人，編列1,024,967千元；其他醫事人員432人，編列310,923千元；非醫事技術人員114人，編列75,558千元。

兵輔導委員會
醫院作業基金
明細表

109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
		1,980			1,530
		133,574			114,919
		2,496			2,433
		36			65
		132			136
		7,356			6,356
		22			9
		123,460			105,822
		72			97
		37,985			44,272
		132			104
		31,347			38,714
		6,506			5,454
		3,912			3,665
		3,912			3,665
		77			82
		77			82
		68			89
		68			89

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93人，相關費用66,935千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理8人，相關費用35,013千元；營養膳食勞務51人，相關費用76,186千元；環境及設備維護保養280人，相關費用146,199千元；照顧服務員211人，相關費用88,620千元；醫療行政雜務337人，相關費用136,185千元；安全維護警衛勤務75人，相關費用31,556千元。

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109年度

科	目	說	明
醫療成本		本年度醫療成本15,830,799千元，較上年度預算數15,243,433千元，增加587,366千元，約3.85%，分項編列情形如下：	
門診醫療成本		一、門診醫療成本：7,050,114千元	
用人費用		(一) 用人費用：1,732,795千元，較上年度1,824,182千元，減少91,387千元。	
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565,441千元，工員工資24,441千元，計589,882千元。	
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29,744千元。	
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13,436千元，醫護人員值班費48,558千元，誤餐費1,798千元，計63,792千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金599,341千元，考績獎金68,921千元，年終獎金78,715千元，計746,977千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金177,646千元，工員退休及離職金5,607千元，卹償金3,116千元，計186,369千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費84,181千元，傷病醫藥費1,920千元，其他福利費29,797千元，計115,898千元。	
提繳費		7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費133千元。	
服務費用		(二) 服務費用：911,243千元，較上年度939,841千元，減少28,598千元。	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列68,307千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列6,875千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費1,320千元，貨物運費30千元，計1,350千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要編列印刷及裝訂費5,263千元，業務宣導費800千元，計6,063千元。	
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84,822千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列347千元。	
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355千元，外包費166,615千元，義（志）工服務費2,228千元，計時與計件人員酬金77,792千元，體育活動費2,257千元，計249,247千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金432,658千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費926千元，委託檢驗（定）試驗認證費18,944千元，委託考選訓練費18千元，電腦軟體服務費5,034千元，其他36,652千元，計494,232千元。	

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109年度

科	目	說	明
材料及用品費		(三) 材料及用品費：4,058,461千元，較上年度3,761,338千元，增加297,123千元，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3,477千元。	
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19,759千元。	
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4,035,225千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：37,981千元，較上年度40,590千元，減少2,609千元。	
房租		1. 房租：依業務需要編列房屋、場地租金318千元。	
機器租金		2. 機器租金：依業務需要編列醫療設備租金30,522千元。	
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4,294千元。	
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2,847千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：301,049千元，較上年度242,549千元，增加58,500千元，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274,586千元。	
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16,133千元。	
攤銷		3. 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷10,330千元。	
稅捐與規費（強制費）		(六) 稅捐與規費（強制費）：2,651千元，較上年度2,565千元，增加86千元，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2,217千元。	
規費		2. 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費等434千元。	
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：5,780千元，較上年度3,671千元，增加2,109千元，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5,780千元。	
短絀、賠償與保險給付		(八) 短絀、賠償與保險給付：37千元，同上年度預算數。	
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：117千元，較上年度100千元，增加17千元，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117千元。	

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109年度

科	目	說	明
住院醫療成本		二、住院醫療成本：8,578,080千元	
用人費用		(一) 用人費用：2,982,344千元，較上年度2,915,717千元，增加66,627千元，係績效獎金配合醫療收入成長而增加。	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：及按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金933,758千元，工員工資38,360千元，計972,118千元。	
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162,371千元。	
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29,700千元，醫護人員值班費127,540千元，誤餐費2,184千元，計159,424千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金942,305千元，考績獎金93,409千元，年終獎金149,516千元，計1,185,230千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金334,974千元，工員退休及離職金8,523千元，卹償金4,295千元，計347,792千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費108,535千元，傷病醫藥費532千元，其他福利費46,224千元，計155,291千元。	
提繳費		7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費118千元。	
服務費用		(二) 服務費用：1,696,732千元，較上年度1,605,598千元，增加91,134千元，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101,430千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列6,148千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費246千元，貨物運費22千元，計268千元。	
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3,237千元。	
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147,312千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列378千元。	
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82千元，外包費224,594千元，義（志）工服務費1,916千元，計時與計件人員酬金51,631千元，體育活動費1,452千元，計279,675千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金1,136,949千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費347千元，委託檢驗（定）試驗認證費10,817千元，委託考選訓練費48千元，電腦軟體服務費4,548千元，其他5,575千元，計1,158,284千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：3,416,752千元，較上年度3,254,681千元，增加162,071千元，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9,107千元。	

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109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31,281千元。	
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3,376,364千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：39,251千元，較上年度41,113千元，減少1,862千元。	
機器租金		1. 機器租金：依業務需要編列醫療設備租金38,423千元。	
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828千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：435,852千元，較上年度399,748千元，增加36,104千元，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393,772千元。	
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23,746千元。	
攤銷		3. 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷18,334千元。	
稅捐與規費(強制費)		(六) 稅捐與規費(強制費)：1,753千元，較上年度1,945千元，減少192千元。	
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1,533千元。	
規費		2. 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費等220千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		(七) 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：4,359千元，較上年度5,722千元，減少1,363千元。	
會費		會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費4,359千元。	
短絀、賠償與保險給付		(八) 短絀、賠償與保險給付：197千元，同上年度預算數。	
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：840千元，較上年度911千元，減少71千元。	
其他費用		其他費用：依業務需要編列各項雜支840千元。	
其他醫療成本		三、其他醫療成本：202,605千元	
用人費用		(一) 用人費用：31,944千元，較上年度27,312千元，增加4,632千元，績效獎金配合醫療收入成長而增加。	
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13,508千元，工員工資588千元，計14,096千元。	
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84千元，醫護人員值班費408千元，計492千元。	
獎金		3. 獎金：編列績效獎金6,864千元，考績獎金1,644千元，年終獎金2,160千元，計10,668千元。	
退休及卹償金		4. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金5,060千元，工員退休及離	

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109年度

科	目	說	明
		職金96千元，計5,156千元。	
福利費		5.福利費：編列分擔員工保險費1,064千元，傷病醫藥費96千元，其他福利費372千元，計1,532千元。	
服務費用		(二) 服務費用：129,790千元，較上年度133,574千元，減少3,784千元。	
水電費		1.水電費：依業務及設備運作需要編列2,652千元。	
郵電費		2.郵電費：依業務聯絡需要編列84千元。	
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96千元。	
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4,216千元。	
保險費		5.保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列12千元。	
一般服務費		6.一般服務費：依業務需要編列外包費122,550千元，體育活動費12千元，計122,562千元。	
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168千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：37,052千元，較上年度37,985千元，減少933千元。	
使用材料費		1.使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等106千元。	
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31,081千元。	
商品及醫療用品		3.商品及醫療用品：依業務需要編列衛材5,865千元。	
折舊、折耗及攤銷		(四) 折舊、折耗及攤銷：3,644千元，較上年度3,912千元，減少268千元。	
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3,644千元。	
稅捐與規費(強制費)		(五) 稅捐與規費（強制費）：79千元，較上年度77千元，增加2千元，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79千元。	
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，較上年度68千元，增加28千元，主要係技術人員所需之職業團體會費增加。	
會費		會費：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
其他業務成本明細表

中華民國109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
77,878	82,568	其他業務成本	105,299
77,878	82,568	雜項業務成本	105,299
1,625	2,046	用人費用	2,437
1,625	2,046	正式員額薪資	2,437
76,253	80,522	服務費用	99,573
		郵電費	601
		旅運費	3,001
		印刷裝訂與廣告費	71
		修理保養及保固費	560
		一般服務費	12,656
76,253	80,522	專業服務費	82,684
		材料及用品費	3,281
		使用材料費	3,281
		租金與利息	8
		什項設備租金	8

註：一般服務費內含契僱人力18人(行政人員)，計時與計件人員酬金12,656千元。專業服務費內含專技人員酬金380千元(委辦計畫主持人費)。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
其他業務成本說明
 中華民國109年度

科	目	說	明
其他業務成本		本年度其他業務成本105,299千元，較上年度預算數82,568千元，增加22,731千元，約27.53%，分項編列情形如下：	
雜項業務成本			
用人費用		一、用人費用：2,437千元，較上年度2,046千元，增加391千元，主要係增編依政府採購法取得之委辦計畫業務及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2,437千元。	
服務費用		二、服務費用：99,573千元，較上年度80,522千元，增加19,051千元，主要係增編依政府採購法取得之委辦計畫業務所需經費。	
郵費		(一) 郵電費：依政府採購法取得之委辦計畫業務聯絡需要編列601千元。	
旅運費		(二) 旅運費：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列國內旅費210千元，國外旅費2,791千元，計3,001千元。	
印刷裝訂與廣告費		(三) 印刷裝訂與廣告費：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要表單編列印刷及裝訂費71千元。	
修理保養及保固費		(四) 修理保養及保固費：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列電腦設備、醫療儀器設備等修護費560千元。	
一般服務費		(五) 一般服務費：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列計時與計件人員酬金12,656千元。	
專業服務費		(六) 專業服務費：依支援其他醫療院所及政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列專技人員酬金380千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費342千元，其他81,962千元，計82,684千元。	
材料及用品費		三、材料及用品費：3,281千元，上年度無預算數，主要係增編依政府採購法取得之委辦計畫業務所需經費。	
使用材料費		使用材料費：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列物料、燃料等3,281千元。	
租金與利息		四、租金與利息：8千元，上年度無預算數，主要係增編依政府採購法取得之委辦計畫業務所需經費。	
什項設備租金		什項設備租金：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列複印機等事務機具租金8千元。	

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109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
702,221	732,999	管理及總務費用	762,163
702,221	732,999	管理費用及總務費用	762,163
357,623	408,994	用人費用	437,375
159,414	167,118	正式員額薪資	176,156
9,554	9,830	聘僱及兼職人員薪資	12,161
24,880	8,515	超時工作報酬	28,845
67,395	84,131	獎金	90,800
54,145	87,373	退休及卹償金	85,540
42,111	51,934	福利費	43,768
124	93	提繳費	105
184,291	169,425	服務費用	186,231
24,360	18,847	水電費	17,445
4,253	4,445	郵電費	5,348
990	890	旅運費	680
4,514	3,948	印刷裝訂與廣告費	3,906
39,436	27,210	修理保養及保固費	38,931
828	980	保險費	764
92,675	92,630	一般服務費	99,568
11,757	14,856	專業服務費	13,970
5,477	5,619	公共關係費	5,619
14,565	13,211	材料及用品費	11,059
3,438	5,078	使用材料費	3,489
11,127	8,133	用品消耗	7,570
468	2,689	租金與利息	1,965
149	2,226	機器租金	1,348
318	463	什項設備租金	617
141,490	135,760	折舊、折耗及攤銷	122,013
84,620	89,165	不動產、廠房及設備折舊	69,691
23,208	22,496	其他折舊性資產折舊	22,509

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109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
33,662	24,099	攤銷	29,813
1,979	1,795	稅捐與規費（強制費）	1,842
573	674	消費與行為稅	549
1,406	1,121	規費	1,293
1,603	972	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	1,584
1,603	972	會費	1,584
202	153	其他	94
202	153	其他費用	94

註：1. 一般服務費內含契僱人力91人(行政人員)，計時與計件人員酬金40,018千元。

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9,479千元。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4,759千元；環境及設備維護保養45人，相關費用21,442千元；醫療行政雜務61人，相關費用14,587千元；安全維護警衛勤務21人，相關費用11,101千元。

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109年度

科	目	說	明
管理及總務費用		本年度管理及總務費用762,163千元，較上年度預算數732,999千元，增加29,164千元，約3.98%，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：437,375千元，較上年度408,994千元，增加28,381千元，主要係退休金為配合政府年金改革政策節省經費挹注退撫基金而增加。	
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167,467千元，工員工資8,689千元，計176,156千元。	
聘僱及兼職人員薪資		(二) 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資12,161千元。	
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4,844千元，醫護人員值班費23,985千元，誤餐費16千元，計28,845千元。	
獎金		(四) 獎金：編列績效獎金49,064千元，考績獎金19,691千元，年終獎金22,045千元，計90,800千元。	
退休及卹償金		(五) 退休及卹償金：編列職員退休及離職金72,613千元，工員退休及離職金11,838千元，卹償金1,089千元，計85,540千元。	
福利費		(六) 福利費：編列分擔員工保險費32,036千元，傷病醫藥費268千元，其他福利費11,464千元，計43,768千元。	
提繳費		(七) 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費105千元。	
服務費用		二、服務費用：186,231千元，較上年度169,425千元，增加16,806千元，主要係醫療業務所需之佣金、匯費、經理費及手續費等一般服務費增加所致。	
水電費		(一) 水電費：依業務及設備運作需要編列17,445千元。	
郵電費		(二) 郵電費：依業務聯絡需要編列5,348千元。	
旅運費		(三) 旅運費：依業務需要編列國內旅費648千元，貨物運費32千元，計680千元。	
印刷裝訂與廣告費		(四) 印刷裝訂與廣告費：依業務需要編列印刷及裝訂費2,944千元，業務宣導費952千元，公告費10千元，計3,906千元。	
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38,931千元。	
保險費		(六) 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列764千元。	
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5,044千元，外包費51,889千元，義(志)工服務費588千元，計時與計件人員酬金40,018千元，體育活動費2,029千元，計99,568千元。	
專業服務費		(八) 專業服務費：依業務需要編列法律事務費1,844千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費334千元，委託檢驗(定)試驗認證費3,794千元，電腦軟體服務費5,959千元，其他2,039千元，計13,970千元。	

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109年度

科	目	說	明
公共關係費		(九) 公共關係費：依業務推動需要編列5,619千元。	
材料及用品費		三、材料及用品費：11,059千元，較上年度13,211千元，減少2,152千元。	
使用材料費		(一) 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等3,489千元。	
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7,570千元。	
租金與利息		四、租金與利息：1,965千元，較上年度2,689千元，減少724千元。	
機器租金		(一) 機器租金：依業務需要編列電腦軟、硬體及辦公設備、不斷電系統等設備租金1,348千元。	
什項設備租金		(二) 什項設備租金：依業務需要編列複印機等事務機具租金617千元。	
折舊、折耗及攤銷		五、折舊、折耗及攤銷：122,013千元，較上年度135,760千元，減少13,747千元。	
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69,691千元。	
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22,509千元。	
攤銷		(三) 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷29,813千元。	
稅捐與規費(強制費)		六、稅捐與規費(強制費)：1,842千元，較上年度1,795千元，增加47千元，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549千元。	
規費		(二) 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費等1,293千元。	
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：1,584千元，較上年度972千元，增加612千元，主要係技術人員所需之職業團體會費增加。	
會費		會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費1,584千元。	
其他		八、其他：94千元，較上年度153千元，減少59千元。	
其他費用		其他費用：依業務需要編列各項雜支94千元。	

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109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
1,440,844	1,501,487	研究發展及訓練費用	1,545,694
720,007	716,950	研究發展費用	732,243
258,010	301,115	用人費用	268,786
41,684	55,514	正式員額薪資	47,717
14,729	16,584	聘僱及兼職人員薪資	17,292
905	1,548	超時工作報酬	1,020
163,944	197,145	獎金	164,645
20,061	15,228	退休及卹償金	20,388
16,687	15,096	福利費	17,724
355,456	338,965	服務費用	364,087
2,857	4,961	水電費	6,019
676	831	郵電費	673
1,328	1,607	旅運費	1,372
5,672	3,643	印刷裝訂與廣告費	3,264
9,481	9,641	修理保養及保固費	9,150
	80	保險費	30
174,497	125,253	一般服務費	156,571
160,945	192,949	專業服務費	187,008
71,956	46,124	材料及用品費	65,903
2,300	604	使用材料費	1,142
13,010	11,498	用品消耗	9,392
56,646	34,022	商品及醫療用品	55,369
37	264	租金與利息	48
1		機器租金	
36	264	什項設備租金	48
32,220	29,120	折舊、折耗及攤銷	31,889
27,862	26,000	不動產、廠房及設備折舊	29,192
3,167	1,776	其他折舊性資產折舊	1,505
1,192	1,344	攤銷	1,192

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109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
2,200	1,362	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	1,530
280	132	會費	300
1,920	1,230	捐助、補助與獎助	1,230
128		其他	
128		其他費用	
720,837	784,537	訓練費用	813,451
436,960	493,112	用人費用	467,121
105,069	104,649	正式員額薪資	121,314
72,375	69,018	聘僱及兼職人員薪資	84,850
11,459	18,948	超時工作報酬	12,984
189,419	257,657	獎金	187,085
28,961	26,892	退休及卹償金	29,256
29,677	15,948	福利費	31,632
239,391	239,085	服務費用	300,974
24,168	26,771	水電費	28,796
211	109	郵電費	49
4,318	6,987	旅運費	4,368
1,816	1,831	印刷裝訂與廣告費	2,448
20,672	14,889	修理保養及保固費	27,116
123,742	124,830	一般服務費	151,494
64,464	63,668	專業服務費	86,703
33,132	36,006	材料及用品費	26,120
805	427	使用材料費	385
32,322	22,684	用品消耗	25,735
4	12,895	商品及醫療用品	
408	610	租金與利息	564
	10	交通及運輸設備租金	12
408	600	什項設備租金	552
6,927	11,844	折舊、折耗及攤銷	14,240

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109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
6,927	11,844	不動產、廠房及設備折舊	14,240
55	126	稅捐與規費（強制費）	300
55	126	規費	300
3,965	3,754	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	4,132
3,965	3,754	會費	4,132

註：1. 一般服務費內含契僱人力528人，計時與計件人員酬金263,137千元，其中實習醫學生240人，編列43,200千元；行政人員288人，編列219,937千元。專業服務費內含契僱人力329人，專技人員酬金229,880千元，其中醫師33人，編列32,320千元；護理人員220人，編列144,623千元；其他醫事人員56人，編列38,606千元；非醫事技術人員20人，編列14,331千元。

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15人，相關費用10,885千元。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4,060千元；環境及設備維護保養35人，相關費用18,612千元；醫療行政雜務55人，相關費用21,716千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
研究發展及訓練費用說明
 中華民國109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1,545,694千元，較上年度預算數1,501,487千元，增加44,207千元，約2.94%，分項編列情形如下：	
研究發展費用		一、研究發展費用：732,243千元	
用人費用		(一) 用人費用：268,786千元，較上年度301,115千元，減少32,329千元。	
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46,145千元，工員工資1,572千元，計47,717千元。	
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17,292千元。	
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192千元，醫護人員值班費828千元，計1,020千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金152,213千元，考績獎金5,136千元，年終獎金7,296千元，計164,645千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金20,148千元，工員退休及離職金240千元，計20,388千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費13,368千元，傷病醫藥費84千元，其他福利費4,272千元，計17,724千元。	
服務費用		(二) 服務費用：364,087千元，較上年度338,965千元，增加25,122千元，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6,019千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列673千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費337千元，國外旅費1,035千元，計1,372千元。	
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3,264千元。	
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9,150千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列30千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列外包費40,956千元，計時與計件人員酬金115,543千元，體育活動費72千元，計156,571千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金179,606千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費1,535千元，委託檢驗（定）試驗認證費1,507千元，電腦軟體服務費577千元，其他3,783千元，計187,008千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：65,903千元，較上年度46,124千元，增加19,779千元，主要係臨床研究業務所需之實驗衛材增加。	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列設備零件、燃料等1,142千元。	

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109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、實驗用品等9,392千元。	
商品及醫療用品	3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材55,369千元。	
租金與利息	(四) 租金與利息：48千元，較上年度264千元，減少216千元。	
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48千元。	
折舊、折耗及攤銷	(五) 折舊、折耗及攤銷：31,889千元，較上年度29,120千元，增加2,769千元，主要係臨床研究業務所需之什項設備及代管資產折舊增加。	
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29,192千元。	
其他折舊性資產折舊	2. 其他折舊性資產折舊：代管資產依直線法計提折舊1,505千元。	
攤銷	3. 攤銷：專利權依直線法計提攤銷1,192千元。	
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：1,530千元，較上年度1,362千元，增加168千元，主要係臨床研究業務所需之技術人員職業團體會費增加。	
會費	1. 會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費300千元。	
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：813,451千元	
用人費用	(一) 用人費用：467,121千元，較上年度493,112千元，減少25,991千元。	
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118,974千元，工員工資2,340千元，計121,314千元。	
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78,276千元，兼職人員酬金6,574千元，計84,850千元。	
超時工作報酬	3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費2,508千元，醫護人員值班費10,476千元，計12,984千元。	
獎金	4. 獎金：編列績效獎金159,520千元，考績獎金8,407千元，年終獎金19,158千元，計187,085千元。	
退休及卹償金	5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金29,232千元，工員退休及離職金24千元，計29,256千元。	
福利費	6. 福利費：編列分擔員工保險費24,612千元，其他福利費7,020千元，計31,632千元。	
服務費用	(二) 服務費用：300,974千元，較上年度239,085千元，增加61,889千元，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28,796千元。	
郵電費	2. 郵電費：依業務聯絡需要編列49千元。	

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109年度

科	目	說	明
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費1,592千元，國外旅費2,776千元，計4,368千元。	
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2,448千元。	
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27,116千元。	
一般服務費		6. 一般服務費：依業務需要編列外包費3,432千元，義（志）工服務費120千元，計時與計件人員酬金147,594千元，體育活動費348千元，計151,494千元。	
專業服務費		7. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金50,274千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費26,884千元，委託檢驗（定）試驗認證費1,327千元，委託考選訓練費7,330千元，電腦軟體服務費655千元，其他233千元，計86,703千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：26,120千元，較上年度36,006千元，減少9,886千元。	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料385千元。	
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25,735千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：564千元，較上年度610千元，減少46千元。	
交通及運輸設備租金		1. 交通及運輸設備租金：依業務需要編列車輛租金12千元。	
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552千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：14,240千元，較上年度11,844千元，增加2,396千元，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14,240千元。	
稅捐與規費(強制費)		(六) 稅捐與規費（強制費）：300千元，較上年度126千元，增加174千元，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300千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		(七) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：4,132千元，較上年度3,754千元，增加378千元，主要係因臨床教學訓練業務需要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4,132千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
業務外費用明細表

中華民國109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
226,935	42,084	業務外費用	53,558
226,935	42,084	其他業務外費用	53,558
226,935	42,084	雜項費用	53,558
2,211	3,948	服務費用	3,284
87	84	印刷裝訂與廣告費	84
2,124	3,864	專業服務費	3,200
3,720	1,476	材料及用品費	1,452
3,720	1,476	用品消耗	1,452
182	300	稅捐與規費（強制費）	56
182	300	消費與行為稅	56
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
8,184	26	短絀、賠償與保險給付	
8,184	26	各項短絀	
211,637	35,334	其他	47,766
211,637	35,334	其他費用	47,766

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109年度

科	目	說	明
業務外費用		本年度其他業務外費用53,558千元，較上年度預算數42,084千元，增加11,474千元，約27.26%，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：3,284千元，較上年度3,948千元，減少664千元。	
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3,000千元，其他200千元，計3,200千元。	
材料及用品費		二、材料及用品費：1,452千元，較上年度1,476千元，減少24千元。	
用品消耗		用品消耗：依業務需要編列辦公用品、其他各項用品1,452千元。	
稅捐與規費(強制費)		三、稅捐與規費（強制費）：56千元，較上年度300千元，減少244千元。	
消費與行為稅		消費與行為稅：依業務需要編列稅捐56千元。	
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：47,766千元，較上年度35,334千元，增加12,432千元，主要係因業務所需之雜項支出增加。	
其他費用		其他費用：依業務需要編列各項雜支47,766千元。	

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	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			50,068			
繼續計畫			33,960			
臺中榮民總醫院嘉義分院長期 照護大樓興建計畫			33,960			
新興計畫			16,108			
臺中榮民總醫院第三醫療大樓 興辦計畫			16,108			
一般建築及設備計畫			135,000	661,475	5,360	7,720
一次性項目			135,000	661,475	5,360	7,720
合 計			185,068	661,475	5,360	7,720

兵輔導委員會
醫院作業基金
改良擴充明細表

109年度

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			
				50,068		50,068	依「中央政府各機關工程管理費支 用要點」規定，按3%~0.5%估算工 程管理費3,060千元，本年度編列288 千元。
				33,960		33,960	
				33,960		33,960	
				16,108		16,108	
				16,108		16,108	
				809,555		809,555	
				809,555		809,555	
				859,623		859,623	

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	50,068				50,068
繼續計畫	33,960				33,960
臺中榮民總醫院嘉義分院長期 照護大樓興建計畫	33,960				33,960
新興計畫	16,108				16,108
臺中榮民總醫院第三醫療大樓 興辦計畫	16,108				16,108
一般建築及設備計畫	809,555				809,555
一次性項目	809,555				809,555
合 計	859,623				859,623

單位：新臺幣千元

[illegible]

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 資	借 金	
			營 資	運 金	出 售 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他			
專案計畫	6,492,243	5,942,243						550,000	臺中榮民總醫院嘉義分院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。	
繼續計畫	692,243	692,243								
臺中榮民總醫院嘉義分院長期照護大樓興建計畫	692,243	692,243								
新興計畫	5,800,000	5,250,000						550,000		
臺中榮民總醫院第三醫療大樓興辦計畫	5,800,000	5,250,000						550,000		
一般建築及設備計畫	809,555	809,555								
一次性項目	809,555	809,555								臺中榮民總醫院因應中部地區民眾之醫療需求，擴充重症治療照護能量、符合新制評鑑基準及引進AI智能醫療科技，精實醫療作業環境等規劃興建地下6層、地上12層之大樓，總樓地板面積97,410平方公尺。

兵輔導委員會醫院作業基金計畫預期進度明細表

109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%
106.09-113.12				50,068	0.77	52,435	0.81
				33,960	4.91	36,327	5.25
				33,960	4.91	36,327	5.25
107.10-119.12				16,108	0.28	16,108	0.28
				16,108	0.28	16,108	0.28
109.01-109.12				809,555	100.00	809,555	100.00
				809,555	100.00	809,555	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109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	6,211,152	8,039,525	156,316	523,269			2,454,440	17,416,774
上年度預計增減資產 原值		1,091,380	722,860	3,079	23,857				1,841,176
本年度預計增減資產 原值		135,000	661,475	5,360	7,720				809,555
本年度(12月底)止資 產總額	32,072	7,437,532	9,423,860	164,755	554,846			2,454,440	20,067,505
本年度應提折舊額	88	135,494	603,023	8,963	37,557			63,893	849,018
醫療成本		111,252	528,691	6,185	25,874			39,879	711,881
門診醫療成本		43,305	219,521	2,862	8,898			16,133	290,719
住院醫療成本		66,519	308,918	3,311	15,024			23,746	417,518
其他醫療成本		1,428	252	12	1,952				3,644
管理及總務費用	88	15,590	44,352	2,502	7,159			22,509	92,200
研究發展及訓練費 用費用		8,652	29,980	276	4,524			1,505	44,937
研究發展費用		5,928	20,440	96	2,728			1,505	30,697
訓練費用		2,724	9,540	180	1,796				14,240

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452,743千元。

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109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					
以代管國有財產撥充					
國庫增撥數					
其他					
減：					
填補短絀					
折減基金繳庫					
其他					
期末基金數額			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109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
	10,475		29,022	電腦軟體		33,141	
	10,475		29,022	購置電腦軟體費		33,141	依業務需要，編列資訊軟體購置費9,151千元及資訊系統開發費23,990千元，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。
	456			專利權			
	456			取得專利權			
	10,931		29,022	總 計		33,141	

預算參考表

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109年12月31日

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實 際 數	科 目	109年12月31日 預 計 數	108年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
21,983,455	資產	22,335,056	21,715,512	619,544
10,446,677	流動資產	10,445,458	9,768,125	677,333
2,320,741	現金	3,576,252	1,647,886	1,928,366
3,041,400	流動金融資產	2,958,749	3,082,290	-123,541
4,353,626	應收款項	3,203,256	4,492,768	-1,289,512
343,717	存貨	330,135	122,044	208,091
315,149	預付款項	305,022	351,093	-46,071
72,044	短期貸墊款	72,044	72,044	
139,500	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	183,011	139,543	43,468
10,500	非流動金融資產	10,500	10,500	
129,000	準備金	172,511	129,043	43,468
8,993,955	不動產、廠房及設備	9,490,666	9,416,168	74,498
1,770,104	土地	1,770,104	1,770,104	
2,451	土地改良物	2,160	2,248	-88
3,934,786	房屋及建築	4,893,252	4,893,746	-494
2,414,481	機械及設備	2,661,414	2,602,962	58,452
49,472	交通及運輸設備	41,030	44,633	-3,603
112,536	什項設備	70,271	100,108	-29,837
710,125	購建中固定資產	52,435	2,367	50,068
29,937	無形資產	34,517	31,721	2,796
29,937	無形資產	34,517	31,721	2,796
2,373,386	其他資產	2,181,404	2,359,955	-178,551
295,182	遞延資產	306,852	300,116	6,736
2,078,204	什項資產	1,874,552	2,059,839	-185,287
21,983,455	合 計	22,335,056	21,715,512	619,544

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109年12月31日

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實 際 數	科 目	109年12月31日 預 計 數	108年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
7,664,523	負債	6,825,635	6,808,384	17,251
2,715,086	流動負債	2,697,967	2,586,976	110,991
2,704,851	應付款項	2,686,752	2,577,847	108,905
10,235	預收款項	11,215	9,129	2,086
4,949,436	其他負債	4,127,668	4,221,408	-93,740
58,975	遞延負債	54,010	58,975	-4,965
4,890,462	什項負債	4,073,658	4,162,433	-88,775
14,318,932	淨值	15,509,421	14,907,128	602,293
9,426,093	基金	9,426,093	9,426,093	
9,426,093	基金	9,426,093	9,426,093	
1,480,425	公積	1,608,308	1,544,415	63,893
1,080,425	資本公積	1,208,308	1,144,415	63,893
400,000	特別公積	400,000	400,000	
1,832,376	累積餘絀	2,894,981	2,356,581	538,400
1,832,376	累積賸餘	2,894,981	2,356,581	538,400
1,580,039	淨值其他項目	1,580,039	1,580,039	
1,580,039	累積其他綜合餘絀	1,580,039	1,580,039	
21,983,455	合 計	22,335,056	21,715,512	619,544

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）。

2. 109年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)173,585千元，均為保管品(應付保管品)。

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109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	2,919,029	2,415.23	7,050,114	
住院病患醫療	人日	972,584	8,819.89	8,578,080	
上年度預算數					
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	
前年度決算數					
門診病患醫療	人次	2,918,993	2,371.04	6,921,045	
住院病患醫療	人日	947,863	8,402.69	7,964,598	
106年度決算數					
門診病患醫療	人次	2,848,638	2,327.96	6,631,512	
住院病患醫療	人日	922,843	8,089.80	7,465,616	
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	

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109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：	3,114	-21	3,093	
專任人員	3,104	-19	3,085	
職員	2,478		2,478	
技工	94	-7	87	
工友	101	-12	89	
聘用	431		431	
兼任人員	10	-2	8	
總 計	3,114	-21	3,093	

註：1. 預計進用契僱人力3,444人，其中計時與計件人員873人(實習醫學生240人、行政人員633人)；專技人員2,571人(醫師196人、護理人員1,753人、其他醫事人員488人、非醫事技術人員134人)。

2. 勞務承攬人力1,303人(環保廢棄物清理12人、營養膳食勞務51人、環境及設備維護保養480人、照顧服務員211人、醫療行政雜務453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：	1,923,720	299,844	266,557		278,068	197,208	1,909,307	
醫療成本	1,576,096	192,115	223,708		230,391	163,974	1,548,510	
正式人員	1,576,096		223,708		200,255	163,974	1,428,983	
聘僱人員		192,115			30,136		119,527	
其他業務成本	2,437							
正式人員	2,437							
管理及總務費用	176,156	12,161	28,845		22,045	19,691	49,064	
正式人員	176,156		28,845		19,510	19,691	46,056	
聘僱人員		12,161			2,535		3,008	
研究發展及訓練費用	169,031	95,568	14,004		25,632	13,543	311,733	
正式人員	169,031		14,004		20,597	13,543	283,723	
聘僱人員		95,568			5,035		28,010	
兼任人員								
合 計	1,923,720	299,844	266,557		278,068	197,208	1,909,307	

- 註：1. 預計進用契僱人力2,245,101千元(計時與計件人員酬金445,234千元，專技人員酬金1,799,867千元)。
2. 勞務承攬697,335千元(環保廢棄物清理43,832千元，營養膳食勞務76,186千元，環境及設備維護保養273,552千元，照顧服務員88,620千元，醫療行政雜務172,488千元，安全維護警衛勤務42,657千元)。
3. 兼任人員(預計分攤陽明大學兼任醫師8員)用人費用8,496千元，包括薪資6,574千元，年終獎金822千元，退休金533千元，公保及健保費567千元。

**兵輔導委員會
醫院作業基金
彙計表**

109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				
665,468	8,500		263,229	2,900		99,149	356	5,914,306	8,496	5,922,802
531,906	7,411		193,780	2,548		76,393	251	4,747,083		4,747,083
467,010	7,411		168,304	2,548		66,777	251	4,305,317		4,305,317
64,896			25,476			9,616		441,766		441,766
								2,437		2,437
								2,437		2,437
84,451	1,089		32,036	268		11,464	105	437,375		437,375
80,215	1,089		27,752	268		10,321	105	410,008		410,008
4,236			4,284			1,143		27,367		27,367
49,111			37,413	84		11,292		727,411	8,496	735,907
40,519			31,191	84		9,409		582,101		582,101
8,592			6,222			1,883		145,310		145,310
									8,496	8,496
665,468	8,500		263,229	2,900		99,149	356	5,914,306	8,496	5,922,802

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3,083人，金額278,890千元。
- (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2,654人，金額197,208千元。
- (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3,088人，金額1,909,307千元。

國軍退除役官

臺中榮民總

各項費用

中華民國

前 決 算 數	上 年 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
5,495,228	5,972,478	用人費用	5,922,802	1,732,795	2,982,344
1,743,531	1,969,160	正式員額薪資	1,923,720	589,882	972,118
255,184	309,324	聘僱及兼職人員薪資	306,418	29,744	162,371
234,475	274,472	超時工作報酬	266,557	63,792	159,424
2,292,707	2,362,037	獎金	2,385,405	746,977	1,185,230
624,683	685,642	退休及卹償金	674,501	186,369	347,792
344,320	371,501	福利費	365,845	115,898	155,291
327	342	提繳費	356	133	118
3,278,172	3,510,958	服務費用	3,691,914	911,243	1,696,732
209,689	222,006	水電費	224,649	68,307	101,430
18,696	17,305	郵電費	19,778	6,875	6,148
8,666	10,184	旅運費	11,039	1,350	268
23,818	19,169	印刷裝訂與廣告費	19,169	6,063	3,237
319,859	345,103	修理保養及保固費	312,107	84,822	147,312
1,430	1,867	保險費	1,531	347	378
1,027,441	945,472	一般服務費	1,071,773	249,247	279,675
1,663,096	1,944,233	專業服務費	2,026,249	494,232	1,158,284
5,477	5,619	公共關係費	5,619		
7,616,657	7,150,821	材料及用品費	7,620,080	4,058,461	3,416,752
17,621	24,281	使用材料費	20,987	3,477	9,107
175,034	126,297	用品消耗	126,270	19,759	31,281
7,424,001	7,000,243	商品及醫療用品	7,472,823	4,035,225	3,376,364
64,059	85,266	租金與利息	79,817	37,981	39,251
289	280	房租	318	318	
55,834	76,245	機器租金	70,293	30,522	38,423
4,316	4,860	交通及運輸設備租金	4,306	4,294	
3,619	3,881	什項設備租金	4,900	2,847	828

兵輔導委員會
醫院作業基金
彙計表

109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	
31,944	4,747,083	2,437	437,375	268,786	467,121	735,907	
14,096	1,576,096	2,437	176,156	47,717	121,314	169,031	
	192,115		12,161	17,292	84,850	102,142	
492	223,708		28,845	1,020	12,984	14,004	
10,668	1,942,875		90,800	164,645	187,085	351,730	
5,156	539,317		85,540	20,388	29,256	49,644	
1,532	272,721		43,768	17,724	31,632	49,356	
	251		105				
129,790	2,737,765	99,573	186,231	364,087	300,974	665,061	3,284
2,652	172,389		17,445	6,019	28,796	34,815	
84	13,107	601	5,348	673	49	722	
	1,618	3,001	680	1,372	4,368	5,740	
96	9,396	71	3,906	3,264	2,448	5,712	84
4,216	236,350	560	38,931	9,150	27,116	36,266	
12	737		764	30		30	
122,562	651,484	12,656	99,568	156,571	151,494	308,065	
168	1,652,684	82,684	13,970	187,008	86,703	273,711	3,200
			5,619				
37,052	7,512,265	3,281	11,059	65,903	26,120	92,023	1,452
106	12,690	3,281	3,489	1,142	385	1,527	
31,081	82,121		7,570	9,392	25,735	35,127	1,452
5,865	7,417,454			55,369		55,369	
	77,232	8	1,965	48	564	612	
	318						
	68,945		1,348				
	4,294				12	12	
	3,675	8	617	48	552	600	

國軍退除役官臺中榮民總各項費用

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
821,080	822,933	822,933	折舊、折耗及攤銷	908,687	301,049	435,852
699,331	711,204	711,204	不動產、廠房及設備折舊	785,125	274,586	393,772
66,453	63,990	63,990	其他折舊性資產折舊	63,893	16,133	23,746
55,296	47,739	47,739	攤銷	59,669	10,330	18,334
6,562	6,808	6,808	稅捐與規費（強制費）	6,681	2,651	1,753
4,445	4,733	4,733	消費與行為稅	4,434	2,217	1,533
2,117	2,075	2,075	規費	2,247	434	220
18,534	16,549	16,549	會費、捐助、補助、分攤、救助（ 濟）與交流活動費	18,481	5,780	4,359
15,614	14,319	14,319	會費	16,251	5,780	4,359
2,920	2,230	2,230	捐助、補助與獎助	2,230		
15,168	260	260	短絀、賠償與保險給付	234	37	197
15,168	260	260	各項短絀	234	37	197
213,050	36,498	36,498	其他	48,817	117	840
213,050	36,498	36,498	其他費用	48,817	117	840
17,528,510	17,602,571	17,602,571	合 計	18,297,513	7,050,114	8,578,080

兵輔導委員會
醫院作業基金
彙計表

109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	
3,644	740,545		122,013	31,889	14,240	46,129	
3,644	672,002		69,691	29,192	14,240	43,432	
	39,879		22,509	1,505		1,505	
	28,664		29,813	1,192		1,192	
79	4,483		1,842		300	300	56
79	3,829		549				56
	654		1,293		300	300	
96	10,235		1,584	1,530	4,132	5,662	1,000
96	10,235		1,584	300	4,132	4,432	
				1,230		1,230	1,000
	234						
	234						
	957		94				47,766
	957		94				47,766
202,605	15,830,799	105,299	762,163	732,243	813,451	1,545,694	53,558

中華民國109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	

2. 其他車輛：經本年度汰舊換新醫療巡迴車1輛後，計有一般公務轎車1輛，21人座大客車2輛，小型客貨車1輛，小型貨車1輛，業務用機車1輛，救護車10輛，身障車2輛，醫療巡迴車2輛。

預算附屬表

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109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

預算主要表

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109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	%
14,150,458	100.00	業務收入	15,132,702	100.00	14,558,010	100.00	574,692	3.95
13,613,262	96.20	醫療收入	14,548,824	96.14	14,028,540	96.36	520,284	3.71
8,135,013	57.49	門診醫療收入	8,683,796	57.38	8,437,632	57.96	246,164	2.92
6,988,646	49.39	住院醫療收入	7,349,379	48.57	6,889,944	47.33	459,435	6.67
72,733	0.51	其他醫療收入	79,716	0.53	78,156	0.54	1,560	2.00
-1,569,000	-11.09	醫療折讓	-1,550,087	-10.24	-1,363,560	-9.37	-186,527	13.68
-14,129	-0.10	醫療優待免費	-13,980	-0.09	-13,632	-0.09	-348	2.55
537,196	3.80	其他業務收入	583,878	3.86	529,470	3.64	54,408	10.28
247,024	1.75	臨床教學研究補助收入	249,573	1.65	252,502	1.73	-2,929	-1.16
193,147	1.36	其他補助收入	208,796	1.38	185,408	1.27	23,388	12.61
97,024	0.69	雜項業務收入	125,509	0.83	91,560	0.63	33,949	37.08
14,056,647	99.34	業務成本與費用	14,987,304	99.04	14,397,015	98.89	590,289	4.10
12,192,780	86.17	醫療成本	12,945,788	85.55	12,435,411	85.42	510,377	4.10
5,684,347	40.17	門診醫療成本	5,776,033	38.17	5,613,461	38.56	162,572	2.90
6,398,815	45.22	住院醫療成本	7,053,850	46.61	6,707,241	46.07	346,609	5.17
109,618	0.77	其他醫療成本	115,905	0.77	114,709	0.79	1,196	1.04
70,618	0.50	其他業務成本	97,691	0.65	73,788	0.51	23,903	32.39
70,618	0.50	雜項業務成本	97,691	0.65	73,788	0.51	23,903	32.39
453,088	3.20	管理及總務費用	499,248	3.30	480,935	3.30	18,313	3.81
453,088	3.20	管理費用及總務費用	499,248	3.30	480,935	3.30	18,313	3.81
1,340,161	9.47	研究發展及訓練費用	1,444,577	9.55	1,406,881	9.66	37,696	2.68
705,251	4.98	研究發展費用	715,678	4.73	700,908	4.81	14,770	2.11
634,910	4.49	訓練費用	728,899	4.82	705,973	4.85	22,926	3.25
93,811	0.66	業務賸餘（短絀）	145,398	0.96	160,995	1.11	-15,597	-9.69

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109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	%
855,112	6.04	業務外收入	375,154	2.48	361,836	2.49	13,318	3.68
28,155	0.20	財務收入	29,397	0.19	23,196	0.16	6,201	26.73
28,155	0.20	利息收入	29,397	0.19	23,196	0.16	6,201	26.73
826,957	5.84	其他業務外收入	345,757	2.28	338,640	2.33	7,117	2.10
160,858	1.14	資產使用及權利金收入	161,055	1.06	159,780	1.10	1,275	0.80
12,694	0.09	違規罰款收入	3,722	0.02	3,384	0.02	338	9.99
119,116	0.84	受贈收入	2,000	0.01			2,000	
48	0.00	收回呆帳						
534,241	3.78	雜項收入	178,980	1.18	175,476	1.21	3,504	2.00
183,652	1.30	業務外費用	15,792	0.10	16,822	0.12	-1,030	-6.12
183,652	1.30	其他業務外費用	15,792	0.10	16,822	0.12	-1,030	-6.12
183,652	1.30	雜項費用	15,792	0.10	16,822	0.12	-1,030	-6.12
671,460	4.75	業務外賸餘（短絀）	359,362	2.37	345,014	2.37	14,348	4.16
765,271	5.41	本期賸餘（短絀）	504,760	3.34	506,009	3.48	-1,249	-0.25

註：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109年度

本期收支項目之說明：

一、本年度業務收入15,132,702千元，較上年度預算數14,558,010千元，增加574,692千元，約3.95%，分項編列情形如次：

（一）醫療收入14,548,824千元，包括：

1. 門診醫療收入：8,683,796千元，診療門診病患2,150,779人次，平均單價4,037.51元。
2. 住院醫療收入：7,349,379千元，診療住院病患588,000人日，平均單價12,498.94元。
3. 其他醫療收入：79,716千元。
4. 醫療折讓：1,550,087千元，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：13,980千元，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583,878千元，包括臨床教學研究補助收入249,573千元，其他補助收入208,796千元（本會補助社區醫療服務11,521千元、優惠存款差息49,359千元、退休撫卹金90,948千元、高齡醫學發展與照護11,517千元、安寧緩和醫療照護與推廣6,439千元及衛生福利部人員培訓補助39,012千元），雜項業務收入125,509千元。

二、本年度業務成本與費用14,987,304千元，較上年度預算數14,397,015千元，增加590,289千元，約4.10%，分項編列情形如次：

（一）醫療成本12,945,788千元，包括：

1. 門診醫療成本：5,776,033千元，診療門診病患2,150,779人次，平均成本2,685.55元。
2. 住院醫療成本：7,053,850千元，診療住院病患588,000人日，平均成本11,996.34元。
3. 其他醫療成本：115,905千元。

（二）其他業務成本：97,691千元。

（三）管理及總務費用：499,248千元。

（四）研究發展及訓練費用：1,444,577千元。

三、以上業務收支相抵後，預計業務賸餘145,398千元。

四、本年度業務外收入375,154千元，較上年度預算數361,836千元，增加13,318千元，約3.68%，分項編列情形如次：

（一）財務收入29,397千元，係利息收入。

（二）其他業務外收入345,757千元，包括資產使用及權利金收入161,055千元，違規罰款收入3,722千元，受贈收入2,000千元，雜項收入178,980千元。

五、本年度業務外費用15,792千元，係雜項費用，較上年度預算數16,822千元，減少1,030千元，約6.12%。

六、以上業務外收支相抵後，預計業務外賸餘359,362千元。

七、業務總收支相抵後，賸餘504,760千元。

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109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	%	
1,671,547	100.00	賸餘之部	2,456,761	100.00	
506,009	30.27	本期賸餘	504,760	20.55	
1,165,538	69.73	前期未分配賸餘	1,952,001	79.45	
1,671,547	100.00	未分配賸餘	2,456,761	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109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）				504,760		
利息股利之調整				-29,397		
未計利息股利之本期賸餘（短絀）				475,363		
調整項目				1,649,348	1. 提存呆帳及醫療折讓1,550,087千元。 2. 提列折舊673,974千元。 3. 攤銷28,981千元。 4. 遞延收入隨折舊及攤銷費用提列轉列受贈收入2,000千元。 5. 流動資產淨增 574,994千元。 6. 流動負債淨減 26,700千元。	
未計利息股利之現金流入（流出）				2,124,711		
收取利息				29,397		
支付利息						
業務活動之淨現金流入（流出）				2,154,108		
投資活動之現金流量						
減少流動金融資產及短期貸墊款				290,000	減少其他金融資產—流動290,000千元。	
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				2,970	減少暫付及待結轉帳項2,970千元。	
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				-720,877	增加房屋及建築151,108千元、機械及設備566,623千元、交通及運輸設備647千元及什項設備2,499千元。	
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				-25,316	增加無形資產24,351千元、存出保證金965千元。	
其他投資活動之現金流出						
投資活動之淨現金流入（流出）				-453,223		

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109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		65,213	增加暫收及待結轉帳項65,213千元。
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		-40,873	減少存入保證金40,873千元。
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）		24,340	
匯率影響數			
現金及約當現金之淨增（淨減）		1,725,225	
期初現金及約當現金		970,093	
期末現金及約當現金		2,695,318	

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109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43,443千元。
2. 代管資產折舊提列數1,505千元，什項資產及什項負債同額減少1,505千元，轉入受贈公積1,505千元。

本頁空白

預算明細表

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109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				14,548,824	
門診醫療收入	人次	2,150,779	4,037.51	8,683,796	
住院醫療收入	人日	588,000	12,498.94	7,349,379	
其他醫療收入				79,716	
醫療折讓				-1,550,087	
醫療優待免費				-13,980	

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109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	583,878	
臨床教學研究補助收入	249,573	
其他補助收入	208,796	1. 社區醫療服務補助款11,521千元。 2. 優惠存款利息差額補助款49,359千元。 3. 舊制退休及撫卹金補助款90,948千元。 4. 高齡醫學發展與照護補助款11,517千元。 5. 安寧緩和醫療照護與推廣補助款6,439千元。 6. 衛生福利部人員培訓補助款39,012千元。
雜項業務收入	125,509	

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109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	375,154	
財務收入	29,397	
利息收入	29,397	
其他業務外收入	345,757	
資產使用及權利金收入	161,055	
違規罰款收入	3,722	
受贈收入	2,000	
雜項收入	178,980	

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				12,945,788
門診醫療成本	人次	2,150,779	2,685.55	5,776,033
用人費用				1,318,362
正式員額薪資				412,548
聘僱及兼職人員薪資				25,500
超時工作報酬				54,970
獎金				618,972
退休及卹償金				116,768
福利費				89,496
提繳費				108
服務費用				509,338
水電費				38,716
郵電費				3,436
旅運費				84
印刷裝訂與廣告費				2,892
修理保養及保固費				66,707
保險費				156
一般服務費				112,768
專業服務費				284,579
材料及用品費				3,678,839
使用材料費				2,101
用品消耗				10,968
商品及醫療用品				3,665,770
租金與利息				31,171
機器租金				24,950
交通及運輸設備租金				3,874
什項設備租金				2,347
折舊、折耗及攤銷				230,841

兵輔導委員會一臺中榮民總醫院（本院）明細表

109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
		12,435,411			12,192,780
2,220,000	2,528.59	5,613,461	2,147,386	2,647.10	5,684,347
		1,458,351			1,210,527
		460,788			384,716
		73,296			21,723
		65,940			48,947
		624,276			556,725
		134,100			114,062
		99,852			84,250
		99			103
		549,674			423,336
		38,220			27,678
		2,660			3,326
		108			88
		3,000			3,927
		81,456			65,809
		240			144
		111,444			105,300
		312,546			217,064
		3,392,748			3,820,220
		3,636			2,060
		13,476			9,660
		3,375,636			3,808,500
		32,904			27,126
		27,540			21,554
		3,840			3,886
		1,524			1,686
		174,432			195,464

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
不動產、廠房及設備折舊				230,841
稅捐與規費(強制費)				1,854
消費與行為稅				1,596
規費				258
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費				5,628
會費				5,628
短絀、賠償與保險給付				
各項短絀				
住院醫療成本	人日	588,000	11,996.34	7,053,850
用人費用				2,440,859
正式員額薪資				778,052
聘僱及兼職人員薪資				158,777
超時工作報酬				139,552
獎金				990,545
退休及卹償金				255,584
福利費				118,272
提繳費				77
服務費用				1,113,166
水電費				66,904
郵電費				2,539
旅運費				5
印刷裝訂與廣告費				2,436
修理保養及保固費				122,086
保險費				192
一般服務費				95,720
專業服務費				823,284
材料及用品費				3,126,699

兵輔導委員會一臺中榮民總醫院（本院）明細表

109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
		174,432			195,464
		1,848			1,427
		1,392			1,168
		456			258
		3,504			5,324
		3,504			5,324
					923
					923
564,000	11,892.27	6,707,241	566,349	11,298.36	6,398,815
		2,353,566			2,253,111
		791,730			722,188
		131,992			135,727
		148,412			123,822
		894,021			911,603
		262,494			248,534
		124,833			111,173
		84			64
		1,052,863			954,313
		66,576			75,600
		1,600			2,250
		48			1
		3,256			3,312
		144,684			113,040
		120			174
		92,843			126,731
		743,736			633,206
		2,955,076			2,868,799

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	平均單位 成本(元)	金額
使用材料費				7,377
用品消耗				23,405
商品及醫療用品				3,095,917
租金與利息				26,688
機器租金				26,160
什項設備租金				528
折舊、折耗及攤銷				341,816
不動產、廠房及設備折舊				341,816
稅捐與規費(強制費)				338
消費與行為稅				204
規費				134
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費				4,284
會費				4,284
短絀、賠償與保險給付				
各項短絀				
其他醫療成本				115,905
用人費用				31,944
正式員額薪資				14,096
超時工作報酬				492
獎金				10,668
退休及卹償金				5,156
福利費				1,532
服務費用				53,604
水電費				2,652
郵電費				84
印刷裝訂與廣告費				96
修理保養及保固費				4,216

兵輔導委員會一臺中榮民總醫院（本院）明細表

109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
		7,980			6,938
		21,840			48,390
		2,925,256			2,813,471
		29,112			22,979
		28,572			22,605
		540			374
		310,596			292,307
		310,596			292,307
		384			279
		276			145
		108			134
		5,644			4,056
		5,644			4,056
					2,971
					2,971
		114,709			109,618
		27,312			31,961
		18,216			14,078
		1,152			447
		876			9,866
		5,088			6,040
		1,980			1,530
		56,513			38,149
		2,496			2,433
		36			65
		132			136
		7,356			6,356

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
保險費				12
一般服務費				46,376
專業服務費				168
材料及用品費				26,617
使用材料費				106
用品消耗				26,511
折舊、折耗及攤銷				3,644
不動產、廠房及設備折舊				3,644
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費				96
會費				96

註：1. 一般服務費內含契僱人力21人(行政人員)，計時與計件人員酬金14,856千元。專業服務費內含契僱人力1,558人，專技人員酬金1,083,402千元，其中醫師159人，編列154,563千元；護理人員1,035人，編列677,104千元；其他醫事人員264人，編列185,353千元；非醫事技術人員100人，編列68,800千元。

兵輔導委員會一臺中榮民總醫院（本院）明細表

109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
		22			9
		46,399			29,053
		72			97
		26,904			35,755
		132			104
		26,772			35,651
		3,912			3,665
		3,912			3,665
		68			89
		68			89

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76人，相關費用57,935千元。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21,401千元；環境及設備維護保養189人，相關費用98,120千元；醫療行政雜務291人，相關費用114,483千元。

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109年度

科	目	說	明
醫療成本		本年度醫療成本12,945,788千元，較上年度預算數12,435,411千元，增加510,377千元，約4.10%，分項編列情形如下：	
門診醫療成本		一、門診醫療成本：5,776,033千元	
用人費用		(一) 用人費用：1,318,362千元	
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398,724千元，工員工資13,824千元，計412,548千元。	
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25,500千元。	
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7,152千元，醫護人員值班費46,200千元，誤餐費1,618千元，計54,970千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金512,652千元，考績獎金51,564千元，年終獎金54,756千元，計618,972千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金113,892千元，工員退休及離職金2,876千元，計116,768千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費65,988千元，傷病醫藥費1,920千元，其他福利費21,588千元，計89,496千元。	
提繳費		7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費108千元。	
服務費用		(二) 服務費用：509,338千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列38,716千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列3,436千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費84千元。	
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2,892千元。	
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66,707千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列156千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列外包費99,232千元，義（志）工服務費1,704千元，計時與計件人員酬金10,068千元，體育活動費1,764千元，計112,768千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金264,831千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費276千元，委託檢驗（定）試驗認證費7,152千元，電腦軟體服務費1,170千元，其他11,150千元，計284,579千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：3,678,839千元	
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2,101千元。	

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109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10,968千元。	
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3,665,770千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：31,171千元	
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24,950千元。	
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3,874千元。	
什項設備租金		3. 什項設備租金：依業務需要編列複印機等事務機具租金2,347千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：230,841千元	
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230,841千元。	
稅捐與規費（強制費）		(六) 稅捐與規費（強制費）：1,854千元	
消費與行為稅		1. 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅1,596千元。	
規費		2. 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費258千元。	
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：5,628千元	
會費		會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費5,628千元。	
住院醫療成本		二、住院醫療成本：7,053,850千元	
用人費用		(一) 用人費用：2,440,859千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：及按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金753,260千元，工員工資24,792千元，計778,052千元。	
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158,777千元。	
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20,075千元，醫護人員值班費117,293千元，誤餐費2,184千元，計139,552千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金804,912千元，考績獎金68,852千元，年終獎金116,781千元，計990,545千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金250,796千元，工員退休及離職金4,788千元，計255,584千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費81,660千元，傷病醫藥費532千元，其他福利費36,080千元，計118,272千元。	
提繳費		7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費77千元。	
服務費用		(二) 服務費用：1,113,166千元	

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109年度

科	目	說	明
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列66,904千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列2,539千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費5千元。	
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2,436千元。	
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122,086千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列192千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列外包費88,408千元，義（志）工服務費1,716千元，計時與計件人員酬金4,788千元，體育活動費808千元，計95,720千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金818,571千元，委託檢驗（定）試驗認證費516千元，電腦軟體服務費957千元，其他3,240千元，計823,284千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：3,126,699千元	
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7,377千元。	
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23,405千元。	
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3,095,917千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：26,688千元	
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26,160千元。	
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528千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：341,816千元	
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341,816千元。	
稅捐與規費(強制費)		(六) 稅捐與規費（強制費）：338千元	
消費與行為稅		1. 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅204千元。	
規費		2. 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費134千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		(七) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：4,284千元	
會費		會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費4,284千元。	
其他醫療成本		三、其他醫療成本：115,905千元	
用人費用		(一) 用人費用：31,944千元	

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109年度

科	目	說	明
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金13,508千元，工員工資588千元，計14,096千元。	
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84千元，醫護人員值班費408千元，計492千元。	
獎金		3. 獎金：編列績效獎金6,864千元，考績獎金1,644千元，年終獎金2,160千元，計10,668千元。	
退休及卹償金		4. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金5,060千元，工員退休及離職金96千元，計5,156千元。	
福利費		5. 福利費：編列分擔員工保險費1,064千元，傷病醫藥費96千元，其他福利費372千元，計1,532千元。	
服務費用		(二) 服務費用：53,604千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列2,652千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列84千元。	
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96千元。	
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4,216千元。	
保險費		5. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列12千元。	
一般服務費		6. 一般服務費：依業務需要編列外包費46,364千元，體育活動費12千元，計46,376千元。	
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168千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：26,617千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等106千元。	
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26,511千元。	
折舊、折耗及攤銷		(四) 折舊、折耗及攤銷：3,644千元	
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3,644千元。	
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：96千元	
會費		會費：參加各種職業團體會費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）
其他業務成本明細表

中華民國109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
70,618	73,788	其他業務成本	97,691
70,618	73,788	雜項業務成本	97,691
		用人費用	1,000
		正式員額薪資	1,000
70,618	73,788	服務費用	93,402
		郵電費	601
		旅運費	3,001
		印刷裝訂與廣告費	71
		修理保養及保固費	560
		一般服務費	12,656
70,618	73,788	專業服務費	76,513
		材料及用品費	3,281
		使用材料費	3,281
		租金與利息	8
		什項設備租金	8

註：一般服務費內含契僱人力18人(行政人員)，計時與計件人員酬金12,656千元。專業服務費內含專技人員酬金380千元(委辦計畫主持人費)。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
其他業務成本說明
 中華民國109年度

科	目	說	明
其他業務成本		本年度其他業務成本97,691千元，較上年度預算數73,788千元，增加23,903千元，約32.39%，分項編列情形如下：	
雜項業務成本			
用人費用		一、用人費用：1,000千元	
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1,000千元。	
服務費用		二、服務費用：93,402千元	
郵電費		(一) 郵電費：依政府採購法取得之委辦計畫業務聯絡需要編列601千元。	
旅運費		(二) 旅運費：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列國內旅費210千元，國外旅費2,791千元，計3,001千元。	
印刷裝訂與廣告費		(三) 印刷裝訂與廣告費：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要表單編列印刷及裝訂費71千元。	
修理保養及保固費		(四) 修理保養及保固費：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列電腦設備、醫療儀器設備等修護費560千元。	
一般服務費		(五) 一般服務費：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列計時與計件人員酬金12,656千元。	
專業服務費		(六) 專業服務費：依支援其他醫療院所及政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列專技人員酬金380千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費342千元，其他75,791千元，計76,513千元。	
材料及用品費		三、材料及用品費：3,281千元	
使用材料費		使用材料費：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列物料、燃料等3,281千元。	
租金與利息		四、租金與利息：8千元	
什項設備租金		什項設備租金：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列複印機等事務機具租金8千元。	

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109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
453,088	480,935	管理及總務費用	499,248
453,088	480,935	管理費用及總務費用	499,248
233,649	266,920	用人費用	284,363
102,404	106,243	正式員額薪資	105,975
9,513	8,820	聘僱及兼職人員薪資	11,155
23,138	5,559	超時工作報酬	26,040
37,283	42,650	獎金	60,985
29,439	63,347	退休及卹償金	48,074
31,795	40,229	福利費	32,050
77	72	提繳費	84
115,455	107,203	服務費用	123,220
19,533	15,588	水電費	14,087
2,973	2,746	郵電費	3,444
547	480	旅運費	316
3,421	2,500	印刷裝訂與廣告費	3,149
30,388	18,035	修理保養及保固費	31,581
441	396	保險費	410
46,651	52,916	一般服務費	56,699
9,149	12,191	專業服務費	11,183
2,351	2,351	公共關係費	2,351
9,065	8,340	材料及用品費	6,477
1,537	2,724	使用材料費	1,267
7,528	5,616	用品消耗	5,210
405	2,532	租金與利息	1,708
148	2,136	機器租金	1,348
256	396	什項設備租金	360
91,704	93,780	折舊、折耗及攤銷	80,525
63,915	71,316	不動產、廠房及設備折舊	52,736
27,789	22,464	攤銷	27,789

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109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
1,315	1,188	稅捐與規費（強制費）	1,371
228	384	消費與行為稅	254
1,087	804	規費	1,117
1,496	972	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	1,584
1,496	972	會費	1,584

註：1. 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3,420千元。

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9,479千元。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4,239千元；環境及設備維護保養38人，相關費用19,435千元；醫療行政雜務58人，相關費用13,476千元；安全維護警衛勤務17人，相關費用9,200千元。

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109年度

科	目	說	明
管理及總務費用		本年度管理及總務費用499,248千元，較上年度預算數480,935千元，增加18,313千元，約3.81%，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：284,363千元	
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104,230千元，工員工資1,745千元，計105,975千元。	
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11,155千元。	
超時工作報酬		(三) 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費3,036千元，醫護人員值班費23,004千元，計26,040千元。	
獎金		(四) 獎金：編列績效獎金33,097千元，考績獎金13,248千元，年終獎金14,640千元，計60,985千元。	
退休及卹償金		(五) 退休及卹償金：編列職員退休及離職金37,598千元，工員退休及離職金10,476千元，計48,074千元。	
福利費		(六) 福利費：編列分擔員工保險費25,030千元，傷病醫藥費168千元，其他福利費6,852千元，計32,050千元。	
提繳費		(七) 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：123,220千元	
水電費		(一) 水電費：依業務及設備運作需要編列14,087千元。	
郵電費		(二) 郵電費：依業務聯絡需要編列3,444千元。	
旅運費		(三) 旅運費：依業務需要編列國內旅費316千元。	
印刷裝訂與廣告費		(四) 印刷裝訂與廣告費：依業務需要編列印刷及裝訂費2,449千元，業務宣導費700千元，計3,149千元。	
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31,581千元。	
保險費		(六) 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列410千元。	
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5,043千元，外包費46,350千元，義（志）工服務費122千元，計時與計件人員酬金3,420千元，體育活動費1,764千元，計56,699千元。	
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156千元，委託檢驗(定)試驗認證費2,844千元，電腦軟體服務費4,695千元，其他1,944千元，計11,183千元。	
公共關係費		(九) 公共關係費：依業務推動需要編列2,351千元。	

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109年度

科	目	說	明
材料及用品費		三、材料及用品費：6,477千元	
使用材料費		(一) 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等1,267千元。	
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5,210千元。	
租金與利息		四、租金與利息：1,708千元	
機器租金		(一) 機器租金：依業務需要編列電腦軟、硬體及辦公設備、不斷電系統等設備租金1,348千元。	
什項設備租金		(二) 什項設備租金：依業務需要編列複印機等事務機具租金360千元。	
折舊、折耗及攤銷		五、折舊、折耗及攤銷：80,525千元	
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52,736千元。	
攤銷		(二) 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷27,789千元。	
稅捐與規費(強制費)		六、稅捐與規費（強制費）：1,371千元	
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254千元。	
規費		(二) 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費1,117千元。	
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：1,584千元	
會費		會費：參加各種職業團體會費1,584千元。	

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109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
1,340,161	1,406,881	研究發展及訓練費用	1,444,577
705,251	700,908	研究發展費用	715,678
251,717	292,428	用人費用	260,544
38,366	48,444	正式員額薪資	41,112
14,729	16,584	聘僱及兼職人員薪資	17,292
905	1,548	超時工作報酬	1,020
160,968	195,528	獎金	163,008
20,061	15,228	退休及卹償金	20,388
16,687	15,096	福利費	17,724
349,886	333,446	服務費用	357,775
2,108	4,536	水電費	4,652
676	830	郵電費	672
1,136	1,175	旅運費	1,029
5,609	3,500	印刷裝訂與廣告費	3,128
9,481	9,641	修理保養及保固費	9,150
	80	保險費	30
173,128	124,018	一般服務費	155,420
157,749	189,666	專業服務費	183,694
69,064	44,288	材料及用品費	63,892
381	348	使用材料費	388
12,130	10,548	用品消耗	8,840
56,554	33,392	商品及醫療用品	54,664
37	264	租金與利息	48
1		機器租金	
36	264	什項設備租金	48
32,220	29,120	折舊、折耗及攤銷	31,889
27,862	26,000	不動產、廠房及設備折舊	29,192
3,167	1,776	其他折舊性資產折舊	1,505
1,192	1,344	攤銷	1,192
2,200	1,362	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	1,530
280	132	會費	300
1,920	1,230	捐助、補助與獎助	1,230
128		其他	
128		其他費用	

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109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
634,910	705,973	訓練費用	728,899
372,714	432,462	用人費用	400,186
56,702	47,232	正式員額薪資	62,268
72,375	69,018	聘僱及兼職人員薪資	84,850
11,459	18,948	超時工作報酬	12,984
173,540	254,424	獎金	179,196
28,961	26,892	退休及卹償金	29,256
29,677	15,948	福利費	31,632
223,011	226,428	服務費用	288,848
23,273	26,052	水電費	26,400
52	108	郵電費	48
3,339	4,410	旅運費	3,402
1,377	1,416	印刷裝訂與廣告費	2,032
20,578	14,889	修理保養及保固費	27,116
122,441	122,866	一般服務費	149,604
51,952	56,687	專業服務費	80,246
31,763	34,543	材料及用品費	24,953
331	348	使用材料費	338
31,432	21,300	用品消耗	24,615
	12,895	商品及醫療用品	
394	600	租金與利息	564
		交通及運輸設備租金	12
394	600	什項設備租金	552
6,927	11,844	折舊、折耗及攤銷	14,240
6,927	11,844	不動產、廠房及設備折舊	14,240
101	96	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	108
101	96	會費	108

註：1. 一般服務費內含契僱人力521人，計時與計件人員酬金260,096千元，其中實習醫學生240人，編列43,200千元；行政人員281人，編列216,896千元。專業服務費內含契僱人力324人，專技人員酬金225,780千元，其中醫師33人，編列32,320千元；護理人員215人，編列140,523千元；其他醫事人員56人，編列38,606千元；非醫事技術人員20人，編列14,331千元。

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15人，相關費用10,885千元。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4,060千元；環境及設備維護保養35人，相關費用18,612千元；醫療行政雜務55人，相關費用21,716千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
研究發展及訓練費用說明
 中華民國109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1,444,577千元，較上年度預算數1,406,881千元，增加37,696千元，約2.68%，分項編列情形如下：	
研究發展費用		一、研究發展費用：715,678千元	
用人費用		(一) 用人費用：260,544千元	
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39,540千元，工員工資1,572千元，計41,112千元。	
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17,292千元。	
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192千元，醫護人員值班費828千元，計1,020千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金150,576千元，考績獎金5,136千元，年終獎金7,296千元，計163,008千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金20,148千元，工員退休及離職金240千元，計20,388千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費13,368千元，傷病醫藥費84千元，其他福利費4,272千元，計17,724千元。	
服務費用		(二) 服務費用：357,775千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列4,652千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列672千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費218千元，國外旅費811千元，計1,029千元。	
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3,128千元。	
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9,150千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列30千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列外包費40,956千元，計時與計件人員酬金114,392千元，體育活動費72千元，計155,420千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金177,556千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費1,044千元，委託檢驗（定）試驗認證費1,428千元，電腦軟體服務費270千元，其他3,396千元，計183,694千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：66,892千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等388千元。	
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、期刊及實驗用品等8,840千元。	

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109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54,664千元。	
租金與利息	(四) 租金與利息：48千元	
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48千元。	
折舊、折耗及攤銷	(五) 折舊、折耗及攤銷：31,889千元	
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29,192千元。	
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1,505千元。	
攤銷	3. 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷1,192千元。	
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：1,530千元	
會費	1. 會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費300千元。	
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：728,899千元	
用人費用	(一) 用人費用：400,186千元	
正式員額薪資	1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金59,928千元，工員工資2,340千元，計62,268千元。	
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78,276千元，兼職人員酬金6,574千元，計84,850千元。	
超時工作報酬	3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費2,508千元，醫護人員值班費10,476千元，計12,984千元。	
獎金	4. 獎金：編列績效獎金153,024千元，考績獎金7,788千元，年終獎金18,384千元，計179,196千元。	
退休及卹償金	5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金29,232千元，工員退休及離職金24千元，計29,256千元。	
福利費	6. 福利費：編列分擔員工保險費24,612千元，其他福利費7,020千元，計31,632千元。	
服務費用	(二) 服務費用：288,848千元	
水電費	1. 水電費：依業務及設備運作需要編列26,400千元。	
郵電費	2. 郵電費：依業務聯絡需要編列48千元。	
旅運費	3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費626千元，國外旅費2,776千元，計3,402千元。	
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2,032千元。	

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109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27,116千元。	
一般服務費		6. 一般服務費：依業務需要編列外包費3,432千元，計時與計件人員酬金145,704千元，義(志)工服務費120千元，體育活動費348千元，計149,604千元。	
專業服務費		7. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金48,224千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費23,880千元，委託檢驗（定）試驗認證費1,164千元，委託考選訓練費6,399千元，電腦軟體服務費447千元，其他132千元，計80,246千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：24,953千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料338千元。	
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24,615千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：564千元	
交通及運輸設備租金		1. 交通及運輸設備租金：依業務需要編列車輛租金12千元。	
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552千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：14,240千元	
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14,240千元。	
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：108千元	
會費		會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費108千元。	

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

中華民國109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
183,652	16,822	業務外費用	15,792
183,652	16,822	其他業務外費用	15,792
183,652	16,822	雜項費用	15,792
2,202	3,948	服務費用	3,284
87	84	印刷裝訂與廣告費	84
2,115	3,864	專業服務費	3,200
3,720	1,476	材料及用品費	1,452
3,720	1,476	用品消耗	1,452
57	150	稅捐與規費（強制費）	56
57	150	消費與行為稅	56
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
8,184		短絀、賠償與保險給付	
8,184		各項短絀	
168,488	10,248	其他	10,000
168,488	10,248	其他費用	10,000

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109年度

科	目	說	明
業務外費用		本年度其他業務外費用15,792千元，較上年度預算數16,822千元，減少1,030千元，約6.12%，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：3,284千元	
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3,000千元，其他200千元，計3,200千元。	
材料及用品費		二、材料及用品費：1,452千元	
用品消耗		用品消耗：依業務需要編列其他各項用品1,452千元。	
稅捐與規費(強制費)		三、稅捐與規費（強制費）：56千元	
消費與行為稅		消費與行為稅：依業務需要編列稅捐56千元。	
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：10,000千元	
其他費用		其他費用：依業務需要編列各項雜支10,000千元。	

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 房 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備
專案計畫			16,108			
新興計畫			16,108			
臺中榮民總醫院第三醫療大樓 興辦計畫			16,108			
一般建築及設備計畫			135,000	566,623	647	2,499
一次性項目			135,000	566,623	647	2,499
合 計			151,108	566,623	647	2,499

改良擴充明細表

單位：新臺幣千元

[illegible]

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	16,108				16,108
新興計畫	16,108				16,108
臺中榮民總醫院第三醫療大樓 興辦計畫	16,108				16,108
一般建築及設備計畫	704,769				704,769
一次性項目	704,769				704,769
合 計	720,877				720,877

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 資 借 金			
		營 資	運 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他				
專案計畫	5,800,000	5,250,000				550,000	臺中榮民總醫院因應中部地區民 眾之醫療需求，擴充重症治療照 護能量、符合新制評鑑基準及引 進AI智能醫療科技，精實醫療 作業環境等規劃興建地下6層、 地上12層之大樓，總樓地板面積 97,410平方公尺。			
新興計畫	5,800,000	5,250,000				550,000				
臺中榮民總醫院第 三醫療大樓興辦計 畫	5,800,000	5,250,000				550,000				
一般建築及設備計畫	704,769	704,769								
一次性項目	704,769	704,769								

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

109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%
107.10-119.12				16,108	0.28	16,108	0.28
				16,108	0.28	16,108	0.28
				16,108	0.28	16,108	0.28
109.01-109.12				704,769	100.00	704,769	100.00
				704,769	100.00	704,769	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109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	6,146,248	6,448,873	89,359	357,539			40,648	13,112,105
上年度預計增減資產原值		853,221	623,297	159	14,125				1,490,802
本年度預計增減資產原值		135,000	566,623	647	2,499				704,769
本年度(12月底)止資產總額	29,438	7,134,469	7,638,793	90,165	374,163			40,648	15,307,676
本年度應提折舊額	88	132,200	506,431	3,704	30,046			1,505	673,974
醫療成本		107,972	443,171	2,864	22,294				576,301
門診醫療成本		43,268	178,767	1,296	7,510				230,841
住院醫療成本		63,276	264,152	1,556	12,832				341,816
其他醫療成本		1,428	252	12	1,952				3,644
管理及總務費用	88	15,576	33,280	564	3,228				52,736
研究發展及訓練費用費用		8,652	29,980	276	4,524			1,505	44,937
研究發展費用		5,928	20,440	96	2,728			1,505	30,697
訓練費用		2,724	9,540	180	1,796				14,240
業務外費用									
雜項費用									

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109年度

單位：新臺幣千元

項	目	金	額	說	明
期初基金數額			8,255,145		
加：					
以前年度公積撥充					
賸餘撥充					
以代管國有財產撥充					
國庫增撥數					
其他					
減：					
填補短絀					
折減基金繳庫					
其他					
期末基金數額			8,255,145		

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109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
		8,876			24,092	電腦軟體			24,351	
		8,876			24,092	購置電腦軟體費			24,351	依業務需要，編列資訊軟體購置費6,301千元及資訊系統開發費18,050千元，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。
		456				專利權				
		456				取得專利權				
		9,332			24,092	總 計			24,351	

預算參考表

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109年12月31日

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實 際 數	科 目	109年12月31日 預 計 數	108年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
16,173,997	資 產	16,476,694	15,932,851	543,843
7,680,756	流動資產	7,545,307	7,086,680	458,627
1,371,887	現金	2,695,318	970,093	1,725,225
1,973,300	流動金融資產	1,683,300	1,973,300	-290,000
3,741,686	應收款項	2,583,390	3,756,025	-1,172,635
304,845	存貨	294,613	98,225	196,388
273,920	預付款項	273,569	273,920	-351
15,117	短期貸墊款	15,117	15,117	
98,943	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	142,386	98,943	43,443
10,500	非流動金融資產	10,500	10,500	
88,443	準備金	131,886	88,443	43,443
8,342,690	不動產、廠房及設備	8,743,744	8,695,336	48,408
1,757,445	土地	1,757,445	1,757,445	
353	土地改良物	177	265	-88
3,892,970	房屋及建築	4,620,875	4,618,075	2,800
2,049,480	機械及設備	2,295,701	2,235,509	60,192
20,397	交通及運輸設備	13,815	16,872	-3,057
81,989	什項設備	39,623	67,170	-27,547
540,055	購建中固定資產	16,108		16,108
27,035	無形資產	22,689	27,319	-4,630
27,035	無形資產	22,689	27,319	-4,630
24,573	其他資產	22,568	24,573	-2,005
24,573	什項資產	22,568	24,573	-2,005
16,173,997	合 計	16,476,694	15,932,851	543,843

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109年12月31日

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實 際 數	科 目	109年12月31日 預 計 數	108年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
4,460,954	負債	3,749,601	3,712,023	37,578
1,914,291	流動負債	1,872,160	1,898,860	-26,700
1,911,547	應付款項	1,869,416	1,898,323	-28,907
2,744	預收款項	2,744	537	2,207
2,546,663	其他負債	1,877,441	1,813,163	64,278
38,784	遞延負債	36,784	38,784	-2,000
2,507,879	什項負債	1,840,657	1,774,379	66,278
11,713,043	淨值	12,727,093	12,220,828	506,265
8,255,145	基金	8,255,145	8,255,145	
8,255,145	基金	8,255,145	8,255,145	
437,593	公積	440,874	439,369	1,505
37,593	資本公積	40,874	39,369	1,505
400,000	特別公積	400,000	400,000	
1,445,992	累積餘絀	2,456,761	1,952,001	504,760
1,445,992	累積賸餘	2,456,761	1,952,001	504,760
1,574,313	淨值其他項目	1,574,313	1,574,313	
1,574,313	累積其他綜合餘絀	1,574,313	1,574,313	
16,173,997	合 計	16,476,694	15,932,851	543,843

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）。

2. 109年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)133,991千元，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109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	2,150,779	2,685.55	5,776,033	
住院病患醫療	人日	588,000	11,996.34	7,053,850	
上年度預算數					
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	
前年度決算數					
門診病患醫療	人次	2,147,386	2,647.10	5,684,347	
住院病患醫療	人日	566,349	11,298.36	6,398,815	
106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	

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109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：	2,399	-12	2,387	
專任人員	2,389	-10	2,379	
職員	1,860		1,860	
技工	64	-6	58	
工友	48	-4	44	
聘用	417		417	
管理會委員				
兼任人員	10	-2	8	
總 計	2,399	-12	2,387	

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794人(環保廢棄物清理8人、環境及設備維護保養365人、醫療行政雜務404人、安全維護警衛勤務17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：	1,415,051	291,000	235,058		213,195	148,232	1,661,125	
醫療成本	1,204,696	184,277	195,014		173,697	122,060	1,324,428	
正式人員	1,204,696		195,014		144,729	122,060	1,205,559	
聘僱人員		184,277			28,968		118,869	
其他業務成本	1,000							
正式人員	1,000							
管理及總務費用	105,975	11,155	26,040		14,640	13,248	33,097	
正式人員	105,975		26,040		12,204	13,248	30,111	
聘僱人員		11,155			2,436		2,986	
研究發展及訓練費用	103,380	95,568	14,004		24,858	12,924	303,600	
正式人員	103,380		14,004		19,823	12,924	275,590	
聘僱人員		95,568			5,035		28,010	
兼任人員								
合 計	1,415,051	291,000	235,058		213,195	148,232	1,661,125	

- 註：1. 預計進用契僱人力1,600,590千元(計時與計件人員酬金291,028千元，專技人員酬金1,309,562千元)。
2. 勞務承攬403,041千元(環保廢棄物清理29,700千元，環境及設備維護保養214,466千元，醫療行政雜務149,675千元，安全維護警衛勤務9,200千元)。
3. 兼任人員(預計分攤陽明大學兼任醫師8員)用人費用8,496千元，包括薪資6,574千元，年終獎金822千元，退休金533千元，公保及健保費567千元。

兵輔導委員會一臺中榮民總醫院（本院）彙計表

109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				
474,693			211,155	2,800		76,184	269	4,728,762	8,496	4,737,258
377,508			148,712	2,548		58,040	185	3,791,165		3,791,165
312,612			124,093	2,548		48,424	185	3,359,920		3,359,920
64,896			24,619			9,616		431,245		431,245
								1,000		1,000
								1,000		1,000
48,074			25,030	168		6,852	84	284,363		284,363
43,838			20,857	168		5,709	84	258,234		258,234
4,236			4,173			1,143		26,129		26,129
49,111			37,413	84		11,292		652,234	8,496	660,730
40,519			31,191	84		9,409		506,924		506,924
8,592			6,222			1,883		145,310		145,310
									8,496	8,496
474,693			211,155	2,800		76,184	269	4,728,762	8,496	4,737,258

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2,387人，金額214,017千元。
- (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1,962人，金額148,232千元。
- (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2,387人，金額1,661,125千元。

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 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
4,353,677	4,831,039	用人費用	4,737,258	1,318,362	2,440,859
1,318,455	1,472,653	正式員額薪資	1,415,051	412,548	778,052
254,068	299,710	聘僱及兼職人員薪資	297,574	25,500	158,777
208,717	241,559	超時工作報酬	235,058	54,970	139,552
1,849,984	2,011,775	獎金	2,023,374	618,972	990,545
447,098	507,149	退休及卹償金	475,226	116,768	255,584
275,111	297,938	福利費	290,706	89,496	118,272
244	255	提繳費	269	108	77
2,176,971	2,403,863	服務費用	2,542,637	509,338	1,113,166
150,626	153,468	水電費	153,411	38,716	66,904
9,342	7,980	郵電費	10,824	3,436	2,539
5,112	6,221	旅運費	7,837	84	5
17,867	13,888	印刷裝訂與廣告費	13,888	2,892	2,436
245,651	276,061	修理保養及保固費	261,416	66,707	122,086
769	858	保險費	800	156	192
603,303	550,486	一般服務費	629,243	112,768	95,720
1,141,949	1,392,550	專業服務費	1,462,867	284,579	823,284
2,351	2,351	公共關係費	2,351		
6,838,385	6,463,375	材料及用品費	6,932,210	3,678,839	3,126,699
11,351	15,168	使用材料費	14,858	2,101	7,377
148,510	101,028	用品消耗	101,001	10,968	23,405
6,678,525	6,347,179	商品及醫療用品	6,816,351	3,665,770	3,095,917
50,941	65,412	租金與利息	60,187	31,171	26,688
44,309	58,248	機器租金	52,458	24,950	26,160
3,886	3,840	交通及運輸設備租金	3,886	3,874	
2,746	3,324	什項設備租金	3,843	2,347	528
622,287	623,684	折舊、折耗及攤銷	702,955	230,841	341,816
590,139	598,100	不動產、廠房及設備折舊	672,469	230,841	341,816

兵輔導委員會一臺中榮民總醫院（本院）彙計表

109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	
31,944	3,791,165	1,000	284,363	260,544	400,186	660,730	
14,096	1,204,696	1,000	105,975	41,112	62,268	103,380	
	184,277		11,155	17,292	84,850	102,142	
492	195,014		26,040	1,020	12,984	14,004	
10,668	1,620,185		60,985	163,008	179,196	342,204	
5,156	377,508		48,074	20,388	29,256	49,644	
1,532	209,300		32,050	17,724	31,632	49,356	
	185		84				
53,604	1,676,108	93,402	123,220	357,775	288,848	646,623	3,284
2,652	108,272		14,087	4,652	26,400	31,052	
84	6,059	601	3,444	672	48	720	
	89	3,001	316	1,029	3,402	4,431	
96	5,424	71	3,149	3,128	2,032	5,160	84
4,216	193,009	560	31,581	9,150	27,116	36,266	
12	360		410	30		30	
46,376	254,864	12,656	56,699	155,420	149,604	305,024	
168	1,108,031	76,513	11,183	183,694	80,246	263,940	3,200
			2,351				
26,617	6,832,155	3,281	6,477	63,892	24,953	88,845	1,452
106	9,584	3,281	1,267	388	338	726	
26,511	60,884		5,210	8,840	24,615	33,455	1,452
	6,761,687			54,664		54,664	
	57,859	8	1,708	48	564	612	
	51,110		1,348				
	3,874				12	12	
	2,875	8	360	48	552	600	
3,644	576,301		80,525	31,889	14,240	46,129	
3,644	576,301		52,736	29,192	14,240	43,432	

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
各項費用
 中華民國

前 決 算 數	上 年 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
3,167	1,776	其他折舊性資產折舊	1,505		
28,981	23,808	攤銷	28,981		
3,078	3,570	稅捐與規費（強制費）	3,619	1,854	338
1,599	2,202	消費與行為稅	2,110	1,596	204
1,478	1,368	規費	1,509	258	134
14,265	12,646	會費、捐助、補助、分攤、救助（ 濟）與交流活動費	14,230	5,628	4,284
11,345	10,416	會費	12,000	5,628	4,284
2,920	2,230	捐助、補助與獎助	2,230		
12,078		短絀、賠償與保險給付			
12,078		各項短絀			
168,616	10,248	其他	10,000		
168,616	10,248	其他費用	10,000		
14,240,298	14,413,837	合 計	15,003,096	5,776,033	7,053,850

兵輔導委員會一臺中榮民總醫院（本院）彙計表

109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	
				1,505		1,505	
			27,789	1,192		1,192	
	2,192		1,371				56
	1,800		254				56
	392		1,117				
96	10,008		1,584	1,530	108	1,638	1,000
96	10,008		1,584	300	108	408	
				1,230		1,230	1,000
							10,000
							10,000
115,905	12,945,788	97,691	499,248	715,678	728,899	1,444,577	15,792

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109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6輛，油氣雙燃料車1輛，45人座大客車1輛，21人座大客車2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109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

預算主要表

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109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	%
2,248,287	100.00	業務收入	2,245,566	100.00	2,166,940	100.00	78,626	3.63
1,964,575	87.38	醫療收入	1,966,199	87.56	1,893,092	87.36	73,107	3.86
982,431	43.70	門診醫療收入	984,413	43.84	970,000	44.76	14,413	1.49
1,137,572	50.60	住院醫療收入	1,138,710	50.71	1,110,266	51.24	28,444	2.56
75,400	3.35	其他醫療收入	74,729	3.33	72,000	3.32	2,729	3.79
-212,533	-9.45	醫療折讓	-212,312	-9.45	-239,230	-11.04	26,918	-11.25
-18,295	-0.81	醫療優待免費	-19,341	-0.86	-19,944	-0.92	603	-3.02
283,712	12.62	其他業務收入	279,367	12.44	273,848	12.64	5,519	2.02
10,000	0.44	臨床教學研究補助收入	10,000	0.45	10,000	0.46		
264,663	11.77	其他補助收入	259,867	11.57	251,848	11.62	8,019	3.18
9,049	0.40	雜項業務收入	9,500	0.42	12,000	0.55	-2,500	-20.83
2,241,777	99.71	業務成本與費用	2,237,456	99.64	2,161,970	99.77	75,486	3.49
2,031,981	90.38	醫療成本	2,018,501	89.89	1,954,497	90.20	64,004	3.27
835,936	37.18	門診醫療成本	868,319	38.67	804,791	37.14	63,528	7.89
1,137,012	50.57	住院醫療成本	1,092,191	48.64	1,091,360	50.36	831	0.08
59,033	2.63	其他醫療成本	57,991	2.58	58,346	2.69	-355	-0.61
4,593	0.20	其他業務成本	5,156	0.23	6,624	0.31	-1,468	-22.16
4,593	0.20	雜項業務成本	5,156	0.23	6,624	0.31	-1,468	-22.16
139,108	6.19	管理及總務費用	146,414	6.52	140,416	6.48	5,998	4.27
139,108	6.19	管理費用及總務費用	146,414	6.52	140,416	6.48	5,998	4.27
66,096	2.94	研究發展及訓練費用	67,385	3.00	60,433	2.79	6,952	11.50
4,424	0.20	研究發展費用	4,751	0.21	4,259	0.20	492	11.55
61,671	2.74	訓練費用	62,634	2.79	56,174	2.59	6,460	11.50
6,510	0.29	業務賸餘（短絀）	8,110	0.36	4,970	0.23	3,140	63.18

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109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	%
55,996	2.49	業務外收入	51,102	2.28	30,600	1.41	20,502	67.00
5,938	0.26	財務收入	5,500	0.24	5,000	0.23	500	10.00
5,938	0.26	利息收入	5,500	0.24	5,000	0.23	500	10.00
50,059	2.23	其他業務外收入	45,602	2.03	25,600	1.18	20,002	78.13
6,145	0.27	資產使用及權利金收入	5,812	0.26	5,000	0.23	812	16.24
2,064	0.09	違規罰款收入	500	0.02	500	0.02		
2,941	0.13	受贈收入	565	0.03			565	
99	0.00	賠（補）償收入						
462	0.02	收回呆帳	100	0.00	100	0.00		
38,347	1.71	雜項收入	38,625	1.72	20,000	0.92	18,625	93.13
30,486	1.36	業務外費用	30,966	1.38	19,561	0.90	11,405	58.30
30,486	1.36	其他業務外費用	30,966	1.38	19,561	0.90	11,405	58.30
30,486	1.36	雜項費用	30,966	1.38	19,561	0.90	11,405	58.30
25,510	1.13	業務外賸餘（短絀）	20,136	0.90	11,039	0.51	9,097	82.41
32,020	1.42	本期賸餘（短絀）	28,246	1.26	16,009	0.74	12,237	76.44

註：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109年度

本期收支項目之說明：

一、本年度業務收入2,245,566千元，較上年度預算數2,166,940千元，增加78,626千元，約3.63%，分項編列情形如次：

(一) 醫療收入1,966,199千元，包括：

1. 門診醫療收入：984,413千元，診療門診病患422,318人次，平均單價2,330.98元。
2. 住院醫療收入：1,138,710千元，診療住院病患292,542人日，平均單價3,892.47元。
3. 其他醫療收入：74,729千元。
4. 醫療折讓：212,312千元，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：19,341千元，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279,367千元，包括臨床教學研究補助收入10,000千元，其他補助收入259,867千元(本會補助社區醫療服務35,016千元、優惠存款差息17,082千元、退休撫卹金61,449千元、公費養護病床51,645千元、執行公共衛生任務64,731千元、高齡醫學發展與照護17,439千元、安寧緩和醫療照護與推廣9,938千元、公部門主動解決低薪方案367千元及衛生福利部人員培訓補助2,200千元)，雜項業務收入9,500千元。

二、本年度業務成本與費用2,237,456千元，較上年度預算數2,161,970千元，增加75,486千元，約3.49%，分項編列情形如次：

(一) 醫療成本2,018,501千元，包括：

1. 門診醫療成本：868,319千元，診療門診病患422,318人次，平均成本2,056.08元。
2. 住院醫療成本：1,092,191千元，診療住院病患292,542人日，平均成本3,733.45元。
3. 其他醫療成本：57,991千元。

(二) 其他業務成本：5,156千元。

(三) 管理及總務費用：146,414千元。

(四) 研究發展及訓練費用：67,385千元。

三、以上業務收支相抵後，預計業務賸餘8,110千元。

四、本年度業務外收入51,102千元，較上年度預算數30,600千元，增加20,502千元，約67%，分項編列情形如次：

(一) 財務收入5,500千元，係利息收入。

(二) 其他業務外收入45,602千元，包括資產使用及權利金收入5,812千元，違規罰款收入500千元，受贈收入565千元，收回呆帳100千元，雜項收入38,625千元。

五、本年度業務外費用30,966千元，係雜項費用，較上年度預算數19,561千元，增加11,405千元，約58.30%。

六、以上業務外收支相抵後，預計業務外賸餘20,136千元。

七、業務總收支相抵後，賸餘28,246千元。

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109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	%	
318,388	100.00	賸餘之部	363,152	100.00	
16,009	5.03	本期賸餘	28,246	7.78	
302,379	94.97	前期未分配賸餘	334,906	92.22	
318,388	100.00	未分配賸餘	363,152	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109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）				28,246		
利息股利之調整				-5,500		
未計利息股利之本期賸餘（短絀）				22,746		
調整項目				575,506	1. 提存呆帳及醫療折讓212,564千元。 2. 提列折舊114,227千元。 3. 攤銷24,965千元。 4. 遞延收入隨折舊及攤銷費用提列轉列受贈收入565千元。 5. 流動資產淨增 108,462千元。 6. 流動負債淨增 332,795千元。	
未計利息股利之現金流入（流出）				598,252		
收取利息				6,067		
支付利息						
業務活動之淨現金流入（流出）				604,319		
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				43,363	減少暫付及待結轉帳項43,363千元。	
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				-198,461	增加其他金融資產—流動198,461千元。	
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				-101,855	增加房屋及建築33,960千元、機械及設備62,269千元、交通及運輸設備1,215千元及什項設備4,411千元。	
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				-37,350	增加無形資產3,790千元、遞延資產33,560千元。	
其他投資活動之現金流出						
投資活動之淨現金流入（流出）				-294,303		

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109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				-92,747	減少存入保證金180千元、應付保管款4,427千元、暫收及待結轉帳項49,815千元及其他什項負債38,325千元。	
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）				-92,747		
匯率影響數						
現金及約當現金之淨增（淨減）				217,269		
期初現金及約當現金				657,822		
期末現金及約當現金				875,091		

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109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82千元。
2. 代管資產折舊提列數37,475千元，什項資產及什項負債同額減少37,475千元，轉入受贈公積37,475千元。

本頁空白

預算明細表

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109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				1,966,199	
門診醫療收入	人次	422,318	2,330.98	984,413	
住院醫療收入	人日	292,542	3,892.47	1,138,710	
其他醫療收入				74,729	
醫療折讓				-212,312	
醫療優待免費				-19,341	

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109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	279,367	
臨床教學研究補助收入	10,000	
其他補助收入	259,867	1. 社區醫療服務補助款35,016千元。 2. 優惠存款利息差額補助款17,082千元。 3. 舊制退休及撫卹金補助款61,449千元。 4. 公費養護病床補助款51,645千元。 5. 公共衛生任務補助款64,731千元。 6. 高齡醫學發展與照護補助款17,439千元。 7. 安寧緩和醫療照護與推廣補助款9,938千元。 8. 公部門主動解決低薪方案補助款367千元。 9. 衛生福利部人員培訓補助款2,200千元。
雜項業務收入	9,500	

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109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	51,102	
財務收入	5,500	
利息收入	5,500	
其他業務外收入	45,602	
資產使用及權利金收入	5,812	
違規罰款收入	500	
受贈收入	565	
收回呆帳	100	
雜項收入	38,625	

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				2,018,501
門診醫療成本	人次	422,318	2,056.08	868,319
用人費用				270,509
正式員額薪資				111,536
聘僱及兼職人員薪資				3,504
超時工作報酬				4,672
獎金				92,553
退休及卹償金				40,967
福利費				17,255
提繳費				22
服務費用				267,711
水電費				21,022
郵電費				2,608
旅運費				1,197
印刷裝訂與廣告費				2,119
修理保養及保固費				9,243
保險費				152
一般服務費				101,149
專業服務費				130,221
材料及用品費				271,783
使用材料費				915
用品消耗				5,934
商品及醫療用品				264,934
租金與利息				1,667
房租				280
機器租金				867
交通及運輸設備租金				20
什項設備租金				500
折舊、折耗及攤銷				55,949
不動產、廠房及設備折舊				29,911

兵輔導委員會一嘉義分院及灣橋分院明細表

109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
439,835	1,829.76	1,954,497	423,408	1,974.30	2,031,981
		804,791			835,936
		222,076			207,347
		107,279			55,284
		3,519			167
		5,132			3,184
		61,692			97,250
		34,908			41,157
		9,524			10,300
		22			4
		265,088			261,675
		21,056			14,631
		2,943			3,561
		207			1,640
		1,418			2,125
		17,245			14,525
		203			95
		46,572			49,014
		175,444			176,083
		258,744			314,888
		2,016			516
		3,709			4,674
		253,019			309,698
		3,124			1,885
		280			289
		2,578			1,130
		10			13
		256			454
		55,040			48,504
		30,698			23,743

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				15,793
攤銷				10,245
稅捐與規費(強制費)				469
消費與行為稅				400
規費				69
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)				77
與交流活動費				
會費				77
短絀、賠償與保險給付				37
各項短絀				37
其他				117
其他費用				117
住院醫療成本	人日	292,542	3,733.45	1,092,191
用人費用				366,191
正式員額薪資				124,287
聘僱及兼職人員薪資				3,594
超時工作報酬				9,015
獎金				148,200
退休及卹償金				57,414
福利費				23,641
提繳費				40
服務費用				441,327
水電費				25,171
郵電費				2,977
旅運費				226
印刷裝訂與廣告費				696
修理保養及保固費				17,733
保險費				126
一般服務費				136,193
專業服務費				258,205

兵輔導委員會一嘉義分院及灣橋分院明細表

109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
278,243	3,922.33	15,719	292,250	3,890.55	16,897
		8,623			7,864
		495			817
		420			725
		75			92
		87			125
		87			125
		37			583
		37			583
		100			112
		100			112
		1,091,360			1,137,012
		388,101			392,478
		126,243			133,049
		4,345			473
		10,106			8,995
		160,376			166,239
		56,667			55,777
		30,324			27,917
		40			29
		409,306			424,748
		27,055			24,991
		3,368			2,758
		226			252
696	794				
25,128	34,165				
130	69				
150,730	170,645				
201,973	191,073				

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				209,221
使用材料費				1,499
用品消耗				4,129
商品及醫療用品				203,593
租金與利息				1,585
機器租金				1,285
什項設備租金				300
折舊、折耗及攤銷				71,660
不動產、廠房及設備折舊				39,833
其他折舊性資產折舊				18,768
攤銷				13,059
稅捐與規費(強制費)				1,097
消費與行為稅				1,074
規費				23
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				73
會費				73
短絀、賠償與保險給付				197
各項短絀				197
其他				840
其他費用				840
其他醫療成本				57,991
服務費用				52,126
一般服務費				52,126
材料及用品費				5,865
商品及醫療用品				5,865

註：1. 一般服務費內含契僱人力139人(行政人員)，計時與計件人員酬金79,888千元。專業服務費內含契僱人力508人，專技人員酬金350,355千元，其中醫師2人，編列1,666千元；護理人員366人，編列243,606千元；其他醫事人員126人，編列95,907千元；非醫事技術人員14人，編列9,176千元。

兵輔導委員會一嘉義分院及灣橋分院明細表

109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
		218,451			241,006
		2,855			768
		5,417			5,567
		210,179			234,671
		2,600			1,600
		2,366			1,312
		234			288
		70,542			73,325
		40,811			44,515
		18,681			18,226
		11,050			10,584
		1,174			1,023
		1,149			1,000
		25			23
		78			96
		78			96
		197			2,148
		197			2,148
		911			590
		911			590
		58,346			59,033
		51,840			53,579
		51,840			53,579
		6,506			5,454
		6,506			5,454

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17人，相關費用9,000千元。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9,000千元；營養膳食勞務35人，相關費用52,126千元；環境及設備維護保養54人，相關費用34,022千元；照顧服務員181人，相關費用76,020千元；醫療行政雜務20人，相關費用11,474千元；安全維護警衛勤務63人，相關費用25,082千元。

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109年度

科	目	說	明
醫療成本		本年度醫療成本2,018,501千元，較上年度預算數1,954,497千元，增加64,004千元，約3.27%，分項編列情形如下：	
門診醫療成本		一、門診醫療成本：868,319千元	
用人費用		(一) 用人費用：270,509千元	
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104,823千元，工員工資6,713千元，計111,536千元。	
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3,504千元，計3,504千元。	
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3,371千元，醫護人員值班費1,301千元，計4,672千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金64,079千元，考績獎金11,651千元，年終獎金16,823千元，計92,553千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金35,476千元，工員退休及離職金2,375千元，卹償金3,116千元，計40,967千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費12,268千元，其他福利費4,987千元，計17,255千元。	
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：267,711千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列21,022千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列2,608千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費1,197千元。	
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800千元，計2,119千元。	
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9,243千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列152千元。	
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325千元，外包費57,942千元，義（志）工服務費524千元，計時與計件人員酬金42,033千元，體育活動費325千元，計101,149千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金102,619千元，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7,035千元，委託考選訓練費18千元，電腦軟體服務費2,681千元，其他17,259千元，計130,221千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：271,783千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等915千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院
醫療成本說明
 中華民國109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5,934千元。	
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264,934千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：1,667千元	
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867千元。	
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20千元。	
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500千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：55,949千元	
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29,911千元。	
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15,793千元。	
攤銷		3. 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷10,245千元。	
稅捐與規費（強制費）		(六) 稅捐與規費（強制費）：469千元	
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400千元。	
規費		2. 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費69千元。	
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：77千元	
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77千元。	
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：117千元	
其他費用		其他費用：依業務需要編列各項雜支117千元。	
住院醫療成本		二、住院醫療成本：1,092,191千元	
用人費用		(一) 用人費用：366,191千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：及按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金113,882千元，工員工資10,405千元，計124,287千元。	
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3,594千元。	
超時工作報酬		3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費4,243千元，醫護人員值班費4,772千元，計9,015千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金109,629千元，考績獎金16,082千元，年終獎	

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109年度

科	目	說	明
		金22,489千元，計148,200千元。	
	退休及卹償金	5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金49,993千元，工員退休及離職金3,126千元，卹償金4,295千元，計57,414千元。	
	福利費	6. 福利費：編列分擔員工保險費16,734千元，其他福利費6,907千元，計23,641千元。	
	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：441,327千元	
	水電費	1. 水電費：依業務及設備運作需要編列25,171千元。	
	郵電費	2. 郵電費：依業務聯絡需要編列2,977千元。	
	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17,733千元。	
	保險費	6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列126千元。	
	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52千元，外包費97,656千元，義（志）工服務費200千元，計時與計件人員酬金37,855千元，體育活動費430千元，計136,193千元。	
	專業服務費	8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金247,736千元，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5,546千元，委託考選訓練費48千元，電腦軟體服務費2,412千元，其他2,139千元，計258,205千元。	
	材料及用品費	(三) 材料及用品費：209,221千元	
	使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等1,499千元。	
	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4,129千元。	
	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203,593千元。	
	租金與利息	(四) 租金與利息：1,585千元	
	機器租金	1. 機器租金：依業務需要編列醫療設備租金1,285千元。	
	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300千元。	
	折舊、折耗及攤銷	(五) 折舊、折耗及攤銷：71,660千元	
	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39,833千元。	
	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18,768千元。	

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109年度

科	目	說	明
攤銷		3. 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷13,059千元。	
稅捐與規費(強制費)		(六) 稅捐與規費（強制費）：1,097千元	
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1,074千元。	
規費		2. 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費23千元。	
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：73千元	
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73千元。	
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：840千元	
其他費用		其他費用：依業務需要編列各項雜支840千元。	
其他醫療成本		三、其他醫療成本：57,991千元	
服務費用		(一) 服務費用：52,126千元	
一般服務費		一般服務費：依業務需要編列外包費52,126千元。	
材料及用品費		(二) 材料及用品費：5,865千元	
商品及醫療用品		商品及醫療用品：依業務需要編列衛材5,865千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－嘉義分院及灣橋分院
其他業務成本說明
 中華民國109年度

科	目	說	明
其他業務成本		本年度其他業務成本5,156千元，較上年度預算數6,624千元，減少1,468千元，約22.16%，分項編列情形如下：	
雜項業務成本			
用人費用		一、用人費用：1,129千元	
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1,129千元。	
服務費用		二、服務費用：4,027千元	
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4,027千元。	

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
管理及總務費用明細表

中華民國109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
139,108	140,416	管理及總務費用	146,414
139,108	140,416	管理費用及總務費用	146,414
86,061	99,990	用人費用	104,517
39,661	43,120	正式員額薪資	53,198
41	1,010	聘僱及兼職人員薪資	1,006
974	1,895	超時工作報酬	1,744
22,057	31,315	獎金	20,945
17,091	16,234	退休及卹償金	20,895
6,190	6,396	福利費	6,709
47	20	提繳費	20
29,944	25,305	服務費用	27,058
3,079	2,509	水電費	2,488
377	852	郵電費	787
309	324	旅運費	234
768	1,137	印刷裝訂與廣告費	436
4,616	3,207	修理保養及保固費	4,125
161	315	保險費	80
17,730	13,575	一般服務費	15,745
984	1,325	專業服務費	1,102
1,919	2,061	公共關係費	2,061
2,812	3,027	材料及用品費	2,640
889	1,437	使用材料費	1,209
1,924	1,590	用品消耗	1,431
27	100	租金與利息	200
	90	機器租金	
27	10	什項設備租金	200
19,640	11,334	折舊、折耗及攤銷	11,583
10,417	7,104	不動產、廠房及設備折舊	7,008
3,615	2,901	其他折舊性資產折舊	2,914

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109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
5,608	1,329	攤銷	1,661
481	507	稅捐與規費（強制費）	322
234	221	消費與行為稅	220
247	286	規費	102
142	153	其他	94
142	153	其他費用	94

註：1. 一般服務費內含契僱人力36人(行政人員)，計時與計件人員酬金14,063千元。

2. 一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理1人，相關費用520千元；環境及設備維護保養2人，相關費用147千元；醫療行政雜務1人，相關費用367千元；安全維護警衛勤務1人，相關費用346千元。

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109年度

科	目	說	明
管理及總務費用		本年度管理及總務費用146,414千元，較上年度預算數140,416千元，增加5,998千元，約4.27%，分項編列情形如下：	
管理費用及總務費用			
用人費用		一、用人費用：104,517千元	
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49,406千元，工員工資3,792千元，計53,198千元。	
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1,006千元。	
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873千元，醫護人員值班費855千元，誤餐費16千元，計1,744千元。	
獎金		(四) 獎金：編列績效獎金14,779千元，考績獎金2,535千元，年終獎金3,631千元，計20,945千元。	
退休及卹償金		(五) 退休及卹償金：編列職員退休及離職金19,039千元，工員退休及離職金767千元，卹償金1,089千元，計20,895千元。	
福利費		(六) 福利費：編列分擔員工保險費4,229千元，傷病醫藥費100千元，其他福利費2,380千元，計6,709千元。	
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：27,058千元	
水電費		(一) 水電費：依業務及設備運作需要編列2,488千元。	
郵電費		(二) 郵電費：依業務聯絡需要編列787千元。	
旅運費		(三) 旅運費：依業務需要編列國內旅費234千元。	
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，計436千元。	
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4,125千元。	
保險費		(六) 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列80千元。	
一般服務費		(七) 一般服務費：依業務需要編列佣金、匯費、經理費及手續費1千元，外包費1,380千元，義（志）工服務費116千元，計時與計件人員酬金14,063千元，體育活動費185千元，計15,745千元。	
專業服務費		(八) 專業服務費：依業務需要編列法律事務費200千元，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182千元，電腦軟體服務費566千元，計1,102千元。	
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：2,640千元	
使用材料費		(一) 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料、設備零件等1,209千元。	

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109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1,431千元。	
租金與利息	四、 租金與利息：200千元	
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200千元。	
折舊、折耗及攤銷	五、 折舊、折耗及攤銷：11,583千元	
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7,008千元。	
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2,914千元。	
攤銷	(三) 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷1,661千元。	
稅捐與規費(強制費)	六、 稅捐與規費（強制費）：322千元	
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220千元。	
規費	(二) 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費102千元。	
其他	七、 其他：94千元	
其他費用	其他費用：依業務需要編列各項雜支94千元。	

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109年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
66,096	60,433	研究發展及訓練費用	67,385
4,424	4,259	研究發展費用	4,751
	2,492	用人費用	2,027
	2,492	正式員額薪資	2,027
1,848	808	服務費用	1,667
463		水電費	942
68	89	旅運費	89
	14	印刷裝訂與廣告費	14
	21	一般服務費	24
1,316	684	專業服務費	598
2,576	959	材料及用品費	1,057
1,918	256	使用材料費	754
658	703	用品消耗	303
1		會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	
1		會費	
61,671	56,174	訓練費用	62,634
48,039	46,355	用人費用	53,144
38,110	46,355	正式員額薪資	47,984
9,928		獎金	5,160
10,042	6,230	服務費用	5,683
462		水電費	977
159		郵電費	
770	2,352	旅運費	754
420	396	印刷裝訂與廣告費	396
	675	一般服務費	763
8,231	2,807	專業服務費	2,793
800	1,116	材料及用品費	706
475	79	使用材料費	47
321	1,037	用品消耗	659

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109年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
4		商品及醫療用品	
	10	租金與利息	
	10	交通及運輸設備租金	
55	126	稅捐與規費（強制費）	300
55	126	規費	300
2,735	2,337	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	2,801
2,735	2,337	會費	2,801

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787千元。

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109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67,385千元，較上年度預算數60,433千元，增加6,952千元，約11.50%，分項編列情形如下：	
研究發展費用		一、研究發展費用：4,751千元	
用人費用		(一) 用人費用：2,027千元	
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2,027千元。	
服務費用		(二) 服務費用：1,667千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列942千元。	
旅運費		2. 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		3. 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		4. 一般服務費：依業務需要編列計時與計件人員酬金24千元。	
專業服務費		5. 專業服務費：依業務需要編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費217千元，委託檢驗（定）試驗認證費74千元，其他307千元，計598千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：1,057千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料754千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品等303千元。	
訓練費用		二、訓練費用：62,634千元	
用人費用		(一) 用人費用：53,144千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金47,984千元。	
獎金		2. 獎金：編列績效獎金3,767千元，考績獎金619千元，年終獎金774千元，計5,160千元。	
服務費用		(二) 服務費用：5,683千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列977千元。	
旅運費		2. 旅運費：依業務需要編列國內旅費754千元。	
印刷裝訂與廣告費		3. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表件編列印刷及裝訂費396千元。	
一般服務費		4. 一般服務費：依業務需要編列計時與計件人員酬金763千元。	
專業服務費		5. 專業服務費：依業務需要編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費2,058千元，委託檢驗（定）試驗認證費163千元，委託考選訓練費346千元，電腦軟體服務費125千元，其他101千元，計2,793千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：706千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料47千元。	

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109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659千元。	
稅捐與規費(強制費)		(四) 稅捐與規費（強制費）：300千元	
規費		規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費300千元。	
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：2,801千元	
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2,801千元。	

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109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
30,486	19,561	業務外費用	30,966
30,486	19,561	其他業務外費用	30,966
30,486	19,561	雜項費用	30,966
9		服務費用	
9		專業服務費	
125	150	稅捐與規費（強制費）	
125	150	消費與行為稅	
	26	短絀、賠償與保險給付	
	26	各項短絀	
30,352	19,385	其他	30,966
30,352	19,385	其他費用	30,966

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109年度

科	目	說	明
業務外費用		本年度其他業務外費用30,966千元，較上年度預算數19,561千元，增加11,405千元，約58.30%，分項編列情形如下：	
其他業務外費用			
雜項費用			
其他		其他：30,966千元	
其他費用		其他費用：依業務需要編列各項雜支30,966千元。	

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	房 屋 及 房 建	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備
專案計畫			33,960			
繼續計畫			33,960			
臺中榮民總醫院嘉義分院長期 照護大樓興建計畫			33,960			
一般建築及設備計畫				62,269	1,215	4,411
一次性項目				62,269	1,215	4,411
合 計			33,960	62,269	1,215	4,411

兵輔導委員會一嘉義分院及灣橋分院改良擴充明細表

109年度

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			
				33,960		33,960	依「中央政府各機關工程管理費支 用要點」規定，按3%~0.5%估算工 程管理費3,060千元，本年度編列288 千元。
				33,960		33,960	
				33,960		33,960	
				67,895		67,895	
				67,895		67,895	
				101,855		101,855	

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	33,960				33,960
繼續計畫	33,960				33,960
臺中榮民總醫院嘉義分院長期 照護大樓興建計畫	33,960				33,960
一般建築及設備計畫	67,895				67,895
一次性項目	67,895				67,895
合 計	101,855				101,855

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 適 用 資 產	國 庫 撥 款		
專案計畫	692,243	692,243						臺中榮民總醫院嘉義分院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。
繼續計畫	692,243	692,243						
臺中榮民總醫院嘉義分院長期照護大樓興建計畫	692,243	692,243						
一般建築及設備計畫	67,895	67,895						
一次性項目	67,895	67,895						

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

109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%
106.09-113.12				33,960	4.91	36,327	5.25
				33,960	4.91	36,327	5.25
				33,960	4.91	36,327	5.25
109.01-109.12				67,895	100.00	67,895	100.00
				67,895	100.00	67,895	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109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	1,089,365	40,507	109,335			1,368,404	2,673,901
上年度預計增減資產 原值			62,873	2,920	2,858				68,651
本年度預計增減資產 原值			62,269	1,215	4,411				67,895
本年度(12月底)止資 產總額	2,634	63,656	1,214,507	44,642	116,604			1,368,404	2,810,447
本年度應提折舊額		105	68,745	3,107	4,795			37,475	114,227
醫療成本		97	64,678	2,520	2,449			34,561	104,305
門診醫療成本		34	27,884	1,070	923			15,793	45,704
住院醫療成本		63	36,794	1,450	1,526			18,768	58,601
管理及總務費用		8	4,067	587	2,346			2,914	9,922

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420,218千元。

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109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					
以代管國有財產撥充					
國庫增撥數					
其他					
減：					
填補短絀					
折減基金繳庫					
其他					
期末基金數額			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109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
					1,850	電腦軟體			3,790	
					1,850	購置電腦軟體費			3,790	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3,440千元，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。
					1,850	總 計			3,790	

預算參考表

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109年12月31日

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實 際 數	科 目	109年12月31日 預 計 數	108年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
4,024,956	資產	4,050,512	3,782,701	267,811
2,180,370	流動資產	2,244,191	1,932,878	311,313
920,176	現金	875,091	657,822	217,269
725,400	流動金融資產	827,500	629,039	198,461
425,379	應收款項	442,160	513,827	-71,667
31,475	存貨	29,995	18,306	11,689
23,248	預付款項	14,753	59,192	-44,439
54,692	短期貸墊款	54,692	54,692	
40,544	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	40,625	40,543	82
40,544	準備金	40,625	40,543	82
305,619	不動產、廠房及設備	323,127	298,024	25,103
2,099	土地改良物	1,983	1,983	
40,823	房屋及建築	39,604	39,709	-105
233,429	機械及設備	219,256	225,732	-6,476
13,474	交通及運輸設備	11,980	13,872	-1,892
15,795	什項設備	13,977	14,361	-384
	購建中固定資產	36,327	2,367	33,960
1,304	無形資產	3,612	653	2,959
1,304	無形資產	3,612	653	2,959
1,497,120	其他資產	1,438,957	1,510,603	-71,646
239,229	遞延資產	255,590	246,164	9,426
1,257,891	什項資產	1,183,367	1,264,439	-81,072
4,024,956	合 計	4,050,512	3,782,701	267,811

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109年12月31日

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實 際 數	科 目	109年12月31日 預 計 數	108年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
2,121,175	負債	2,027,700	1,825,610	202,090
576,058	流動負債	578,475	245,680	332,795
571,771	應付款項	574,357	241,441	332,916
4,287	預收款項	4,118	4,239	-121
1,545,117	其他負債	1,449,225	1,579,930	-130,705
3,384	遞延負債	2,819	3,384	-565
1,541,733	什項負債	1,446,406	1,576,546	-130,140
1,903,781	淨值	2,022,812	1,957,091	65,721
959,252	基金	959,252	959,252	
959,252	基金	959,252	959,252	
625,632	公積	700,408	662,933	37,475
625,632	資本公積	700,408	662,933	37,475
318,897	累積餘絀	363,152	334,906	28,246
318,897	累積賸餘	363,152	334,906	28,246
4,024,956	合 計	4,050,512	3,782,701	267,811

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）。

2. 109年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)29,091千元，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109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	422,318	2,056.08	868,319	
住院病患醫療	人日	292,542	3,733.45	1,092,191	
上年度預算數					
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	
前年度決算數					
門診病患醫療	人次	423,408	1,974.30	835,936	
住院病患醫療	人日	292,250	3,890.55	1,137,012	
106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	

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109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：	477	-7	470	
專任人員	477	-7	470	
職員	409		409	
技工	21	-1	20	
工友	34	-6	28	
聘用	13		13	
總 計	477	-7	470	

註：1. 預計進用契僱人力685人，其中計時與計件人員177人(行政人員)；專技人員508人(醫師2人、護理人員366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377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73人、照顧服務員181人、醫療行政雜務21人、安全維護警衛勤務64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：	340,161	8,104	15,431		43,717	30,887	192,254	
醫療成本	235,823	7,098	13,687		39,312	27,733	173,708	
正式人員	235,823		13,687		38,236	27,733	173,450	
聘僱人員		7,098			1,076		258	
其他業務成本	1,129							
正式人員	1,129							
管理及總務費用	53,198	1,006	1,744		3,631	2,535	14,779	
正式人員	53,198		1,744		3,532	2,535	14,757	
聘僱人員		1,006			99		22	
研究發展及訓練費用	50,011				774	619	3,767	
正式人員	50,011				774	619	3,767	
合 計	340,161	8,104	15,431		43,717	30,887	192,254	

註：1. 預計進用契僱人力445,093千元(計時與計件人員酬金94,738千元，專技人員酬金350,355千元)。

2. 勞務承攬218,104千元(環保廢棄物清理9,520千元，營養膳食勞務52,126千元，環境及設備維護保養43,169千元，照顧服務員76,020千元，醫療行政雜務11,841千元，安全維護警衛勤務25,428千元)。

兵輔導委員會
一嘉義分院及灣橋分院
彙計表

109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				
110,776	8,500		33,231	100		14,274	82	797,517		797,517
90,970	7,411		29,002			11,894	62	636,700		636,700
90,970	7,411		28,239			11,894	62	627,505		627,505
			763					9,195		9,195
								1,129		1,129
								1,129		1,129
19,806	1,089		4,229	100		2,380	20	104,517		104,517
19,806	1,089		4,118	100		2,380	20	103,279		103,279
			111					1,238		1,238
								55,171		55,171
								55,171		55,171
110,776	8,500		33,231	100		14,274	82	797,517		797,517

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468人，金額43,717千元。
- (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457人，金額30,887千元。
- (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465人，金額192,254千元。

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
735,102	760,752	用人費用	797,517	270,509	366,191
267,280	327,227	正式員額薪資	340,161	111,536	124,287
681	8,874	聘僱及兼職人員薪資	8,104	3,504	3,594
13,153	17,133	超時工作報酬	15,431	4,672	9,015
295,475	253,383	獎金	266,858	92,553	148,200
114,026	107,809	退休及卹償金	119,276	40,967	57,414
44,407	46,244	福利費	47,605	17,255	23,641
80	82	提繳費	82	22	40
785,261	763,463	服務費用	799,599	267,711	441,327
43,627	50,620	水電費	50,600	21,022	25,171
6,856	7,163	郵電費	6,372	2,608	2,977
3,039	3,198	旅運費	2,500	1,197	226
4,107	3,661	印刷裝訂與廣告費	3,661	2,119	696
53,306	45,580	修理保養及保固費	31,101	9,243	17,733
326	648	保險費	358	152	126
290,968	263,413	一般服務費	306,000	101,149	136,193
381,113	387,119	專業服務費	396,946	130,221	258,205
1,919	2,061	公共關係費	2,061		
567,536	488,803	材料及用品費	491,272	271,783	209,221
4,566	6,643	使用材料費	4,424	915	1,499
13,144	12,456	用品消耗	12,456	5,934	4,129
549,827	469,704	商品及醫療用品	474,392	264,934	203,593
3,512	5,834	租金與利息	3,452	1,667	1,585
289	280	房租	280	280	
2,442	5,034	機器租金	2,152	867	1,285
13	20	交通及運輸設備租金	20	20	
769	500	什項設備租金	1,000	500	300

兵輔導委員會一嘉義分院及灣橋分院彙計表

109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	
	636,700	1,129	104,517	2,027	53,144	55,171	
	235,823	1,129	53,198	2,027	47,984	50,011	
	7,098		1,006				
	13,687		1,744				
	240,753		20,945		5,160	5,160	
	98,381		20,895				
	40,896		6,709				
	62		20				
52,126	761,164	4,027	27,058	1,667	5,683	7,350	
	46,193		2,488	942	977	1,919	
	5,585		787				
	1,423		234	89	754	843	
	2,815		436	14	396	410	
	26,976		4,125				
	278		80				
52,126	289,468		15,745	24	763	787	
	388,426	4,027	1,102	598	2,793	3,391	
			2,061				
5,865	486,869		2,640	1,057	706	1,763	
	2,414		1,209	754	47	801	
	10,063		1,431	303	659	962	
5,865	474,392						
	3,252		200				
	280						
	2,152						
	20						
	800		200				

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
各項費用
 中華民國

前 決 算 數	年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
				合 計	醫 療	
					門 診	住 院
141,469	136,916		折舊、折耗及攤銷	139,192	55,949	71,660
78,675	78,613		不動產、廠房及設備折舊	76,752	29,911	39,833
38,738	37,301		其他折舊性資產折舊	37,475	15,793	18,768
24,056	21,002		攤銷	24,965	10,245	13,059
2,501	2,452		稅捐與規費（強制費）	2,188	469	1,097
2,084	1,940		消費與行為稅	1,694	400	1,074
417	512		規費	494	69	23
2,956	2,502		會費、捐助、補助、分攤、救助（ 濟）與交流活動費	2,951	77	73
2,956	2,502		會費	2,951	77	73
2,730	260		短絀、賠償與保險給付	234	37	197
2,730	260		各項短絀	234	37	197
31,196	20,549		其他	32,017	117	840
31,196	20,549		其他費用	32,017	117	840
2,272,264	2,181,531		合 計	2,268,422	868,319	1,092,191

兵輔導委員會一嘉義分院及灣橋分院彙計表

109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	
	127,609		11,583				
	69,744		7,008				
	34,561		2,914				
	23,304		1,661				
	1,566		322		300	300	
	1,474		220				
	92		102		300	300	
	150				2,801	2,801	
	150				2,801	2,801	
	234						
	234						
	957		94				30,966
	957		94				30,966
57,991	2,018,501	5,156	146,414	4,751	62,634	67,385	30,966

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109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，計有一般公務轎車2輛，21人座大客車4輛，小型客貨車(7-8人座)17輛，小型貨車1輛。

2. 其他車輛：本年度經汰舊換新醫療巡迴車1輛後，計有救護車4輛，醫療巡迴車1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109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

預算主要表

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109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	%
999,205	100.00	業務收入	1,016,506	100.00	998,586	100.00	17,920	1.79
843,069	84.37	醫療收入	850,095	83.63	832,355	83.35	17,740	2.13
502,531	50.29	門診醫療收入	504,302	49.61	489,345	49.00	14,957	3.06
425,592	42.59	住院醫療收入	432,020	42.50	429,306	42.99	2,714	0.63
28,710	2.87	其他醫療收入	30,421	2.99	32,540	3.26	-2,119	-6.51
-99,293	-9.94	醫療折讓	-101,904	-10.02	-106,048	-10.62	4,144	-3.91
-14,471	-1.45	醫療優待免費	-14,744	-1.45	-12,788	-1.28	-1,956	15.30
156,136	15.63	其他業務收入	166,411	16.37	166,231	16.65	180	0.11
5,000	0.50	臨床教學研究補助收入	5,000	0.49	5,000	0.50		
147,812	14.79	其他補助收入	159,207	15.66	157,876	15.81	1,331	0.84
3,324	0.33	雜項業務收入	2,204	0.22	3,355	0.34	-1,151	-34.31
1,003,151	100.39	業務成本與費用	1,019,195	100.26	1,001,502	100.29	17,693	1.77
855,870	85.66	醫療成本	866,510	85.24	853,525	85.47	12,985	1.52
400,763	40.11	門診醫療成本	405,762	39.92	396,621	39.72	9,141	2.30
428,771	42.91	住院醫療成本	432,039	42.50	427,031	42.76	5,008	1.17
26,336	2.64	其他醫療成本	28,709	2.82	29,873	2.99	-1,164	-3.90
2,668	0.27	其他業務成本	2,452	0.24	2,156	0.22	296	13.73
2,668	0.27	雜項業務成本	2,452	0.24	2,156	0.22	296	13.73
110,026	11.01	管理及總務費用	116,501	11.46	111,648	11.18	4,853	4.35
110,026	11.01	管理費用及總務費用	116,501	11.46	111,648	11.18	4,853	4.35
34,588	3.46	研究發展及訓練費用	33,732	3.32	34,173	3.42	-441	-1.29
10,331	1.03	研究發展費用	11,814	1.16	11,783	1.18	31	0.26
24,257	2.43	訓練費用	21,918	2.16	22,390	2.24	-472	-2.11
-3,946	-0.39	業務賸餘（短絀）	-2,689	-0.26	-2,916	-0.29	227	-7.78

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109年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減 (-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
48,505	4.85	業務外收入	14,883	1.46	10,805	1.08	4,078	37.74
4,068	0.41	財務收入	2,054	0.20	1,550	0.16	504	32.52
4,068	0.41	利息收入	2,054	0.20	1,550	0.16	504	32.52
44,437	4.45	其他業務外收入	12,829	1.26	9,255	0.93	3,574	38.62
2,394	0.24	資產使用及權利金收入	2,379	0.23	2,499	0.25	-120	-4.80
892	0.09	違規罰款收入	50	0.00	50	0.01		
11,887	1.19	受贈收入	2,400	0.24			2,400	
120	0.01	收回呆帳						
29,144	2.92	雜項收入	8,000	0.79	6,706	0.67	1,294	19.30
12,797	1.28	業務外費用	6,800	0.67	5,701	0.57	1,099	19.28
12,797	1.28	其他業務外費用	6,800	0.67	5,701	0.57	1,099	19.28
12,797	1.28	雜項費用	6,800	0.67	5,701	0.57	1,099	19.28
35,708	3.57	業務外賸餘（短絀）	8,083	0.80	5,104	0.51	2,979	58.37
31,762	3.18	本期賸餘（短絀）	5,394	0.53	2,188	0.22	3,206	146.53

註：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109年度

本期收支項目之說明：

一、本年度業務收入1,016,506千元，較上年度預算數998,586千元，增加17,920千元，約1.79%，分項編列情形如次：

(一) 醫療收入850,095千元，包括：

1. 門診醫療收入：504,302千元，診療門診病患345,932人次，平均單價1,457.81元。
2. 住院醫療收入：432,020千元，診療住院病患92,042人日，平均單價4,693.73元。
3. 其他醫療收入：30,421千元。
4. 醫療折讓：101,904千元，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：14,744千元，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166,411千元，包括臨床教學研究補助收入5,000千元，其他補助收入159,207千元(本會補助社區醫療服務7,581千元、優惠存款差息8,871千元、退休撫卹金37,803千元、公費養護病床75,172千元、執行公共衛生任務14,259千元、高齡醫學發展與照護9,438千元、安寧緩和醫療照護與推廣5,179千元、公部門主動解決低薪方案791千元及衛生福利部人員培訓補助480千元)，雜項業務收入2,204千元。

二、本年度業務成本與費用1,019,195千元，較上年度預算數1,001,502千元，增加17,693千元，約1.77%，分項編列情形如次：

(一) 醫療成本866,510千元，包括：

1. 門診醫療成本：405,762千元，診療門診病患345,932人次，平均成本1,172.95元。
2. 住院醫療成本：432,039千元，診療住院病患92,042人日，平均成本4,693.93元。
3. 其他醫療成本：28,709千元。

(二) 其他業務成本：2,452千元。

(三) 管理及總務費用：116,501千元。

(四) 研究發展及訓練費用：33,732千元。

三、以上業務收支相抵後，預計業務短絀2,689千元。

四、本年度業務外收入14,883千元，較上年度預算數10,805千元，增加4,078千元，約37.74%，分項編列情形如次：

(一) 財務收入2,054千元，係利息收入。

(二) 其他業務外收入12,829千元，包括資產使用及權利金收入2,379千元，違規罰款收入50千元，受贈收入2,400千元，雜項收入8,000千元。

五、本年度業務外費用6,800千元，係雜項費用，較上年度預算數5,701千元，增加1,099千元，約19.28%。

六、以上業務外收支相抵後，預計業務外賸餘8,083千元。

七、業務總收支相抵後，賸餘5,394千元。

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109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	%	
39,715	100.00	賸餘之部	75,069	100.00	
2,188	5.51	本期賸餘	5,394	7.19	
37,527	94.49	前期未分配賸餘	69,675	92.81	
39,715	100.00	未分配賸餘	75,069	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109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）			5,394		
	利息股利之調整			-2,054		
	未計利息股利之本期賸餘（短絀）			3,340		
	調整項目			-84,487		1. 提存呆帳及醫療折讓101,904千元。 2. 提列折舊60,817千元。 3. 攤銷5,723千元。 4. 遞延收入隨折舊及攤銷費用提列轉列受贈收入2,400千元。 5. 流動資產淨增 55,427千元。 6. 流動負債淨減 195,104千元。
	未計利息股利之現金流入（流出）			-81,147		
	收取利息			2,054		
	支付利息					
	業務活動之淨現金流入（流出）			-79,093		
投資活動之現金流量						
	減少流動金融資產及短期貸墊款			32,002		減少其他金融資產—流動32,002千元。
	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			77,297		減少暫付及待結轉帳項77,297千元。
	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			-36,891		增加機械及設備32,583千元、交通及運輸設備3,498千元及什項設備810千元。
	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			-7,500		增加無形資產5,000千元及遞延資產2,500千元。
	其他投資活動之現金流出					
	投資活動之淨現金流入（流出）			64,908		

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109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				57	增加暫收及待結轉帳項57千元。	
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）				57		
匯率影響數						
現金及約當現金之淨增（淨減）				-14,128		
期初現金及約當現金				19,971		
期末現金及約當現金				5,843		

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109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減少57千元。
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

預算明細表

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109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				850,095	
門診醫療收入	人次	345,932	1,457.81	504,302	
住院醫療收入	人日	92,042	4,693.73	432,020	
其他醫療收入				30,421	
醫療折讓				-101,904	
醫療優待免費				-14,744	

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109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	166,411	
臨床教學研究補助收入	5,000	
其他補助收入	159,207	1. 社區醫療服務補助款7,581千元。 2. 優惠存款利息差額補助款8,871千元。 3. 舊制退休及撫卹金補助款37,803千元。 4. 公費養護病床補助款75,172千元。 5. 公共衛生任務補助款14,259千元。 6. 高齡醫學發展與照護補助款9,438千元。 7. 安寧緩和醫療照護與推廣補助款5,179千元。 8. 公部門主動解決低薪方案補助款424千元。 9. 衛生福利部人員培訓補助款480千元。
雜項業務收入	2,204	

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109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	14,883	
財務收入	2,054	
利息收入	2,054	
其他業務外收入	12,829	
資產使用及權利金收入	2,379	
違規罰款收入	50	
受贈收入	2,400	
雜項收入	8,000	

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				866,510
門診醫療成本	人次	345,932	1,172.95	405,762
用人費用				143,924
正式員額薪資				65,798
聘僱及兼職人員薪資				740
超時工作報酬				4,150
獎金				35,452
退休及卹償金				28,634
福利費				9,147
提繳費				3
服務費用				134,194
水電費				8,569
郵電費				831
旅運費				69
印刷裝訂與廣告費				1,052
修理保養及保固費				8,872
保險費				39
一般服務費				35,330
專業服務費				79,432
材料及用品費				107,839
使用材料費				461
用品消耗				2,857
商品及醫療用品				104,521
租金與利息				5,143
房租				38
機器租金				4,705
交通及運輸設備租金				400
什項設備租金				
折舊、折耗及攤銷				14,259
不動產、廠房及設備折舊				13,834
其他折舊性資產折舊				340
攤銷				85

兵輔導委員會
業基金—埔里分院
明細表

109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
		853,525			855,870
363,049	1,092.47	396,621	348,199	1,150.96	400,763
		143,755			158,400
		65,798			61,190
					436
		4,000			3,478
		34,302			56,451
		31,065			28,641
		8,587			8,201
		3			3
		125,079			111,583
		8,269			6,807
		793			938
		54			32
		1,052			1,339
		9,926			8,855
		32			48
		35,739			35,007
		69,214			58,558
		109,846			114,043
		904			461
		2,716			3,970
		106,226			109,612
		4,562			3,651
		3,562			3,201
		1,000			418
					33
		13,077			12,532
		12,420			12,136
		340			331
		317			66

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)				328
消費與行為稅				221
規費				107
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				75
會費				75
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	92,042	4,693.93	432,039
用人費用				175,294
正式員額薪資				69,779
聘僱及兼職人員薪資				
超時工作報酬				10,857
獎金				46,485
退休及卹償金				34,794
福利費				13,378
提繳費				1
服務費用				142,239
水電費				9,355
郵電費				632
旅運費				37
印刷裝訂與廣告費				105
修理保養及保固費				7,493
保險費				60
一般服務費				47,762
專業服務費				76,795
材料及用品費				80,832
使用材料費				231
用品消耗				3,747
商品及醫療用品				76,854

兵輔導委員會
業基金—埔里分院
明細表

109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
		222			266
		142			175
		80			91
		80			75
		80			75
					90
					90
					123
					123
91,113	4,686.83	427,031	89,264	4,803.40	428,771
		174,050			187,187
		69,779			65,235
		740			
		10,719			8,359
		47,561			73,815
		31,827			27,304
		13,423			12,475
		1			
		143,429			129,995
		7,755			6,164
		520			657
		57			16
		109			96
		7,568			7,520
		60			63
		41,971			44,008
		85,389			71,471
		81,154			90,057
		649			231
		4,001			3,880
		76,504			85,946

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
租金與利息				10,978
機器租金				10,978
什項設備租金				
折舊、折耗及攤銷				22,376
不動產、廠房及設備折舊				12,123
其他折舊性資產折舊				4,978
攤銷				5,275
稅捐與規費（強制費）				318
消費與行為稅				255
規費				63
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費				2
會費				2
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				28,709
服務費用				24,060
一般服務費				24,060
材料及用品費				4,570
用品消耗				4,570
稅捐與規費（強制費）				79
消費與行為稅				79

註：1. 一般服務費內含契僱人力76人(行政人員)，計時與計件人員酬金34,679千元。專業服務費內含契僱人力176人，專技人員酬金135,850千元，其中醫師2人，編列1,930千元；護理人員132人，編列104,257千元；其他醫事人員42人，編列29,663千元。

兵輔導委員會
業基金一埔里分院
明細表

109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
		9,401			5,905
		9,401			5,882
					23
		18,610			14,646
		11,326			8,093
		4,978			4,625
		2,306			1,928
		387			452
		303			393
		84			59
					2
					2
					270
					270
					258
					258
		29,873			26,336
		25,221			23,191
		25,221			23,191
		4,575			3,063
4,575	3,063				
77	82				
77	82				

2. 一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理1人，相關費用4,612千元；營養膳食勞務16人，相關費用24,060千元；環境及設備維護保養37人，相關費用14,057千元；照顧服務員30人，相關費用12,600千元；醫療行政雜務26人，相關費用10,228千元；安全維護警衛勤務12人，相關費用6,474千元。

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109年度

科	目	說	明
醫療成本		本年度醫療成本866,510元，較上年度預算數853,525千元，增加12,985千元，約1.52%，分項編列情形如下：	
門診醫療成本		一、門診醫療成本：405,762千元	
用人費用		(一) 用人費用：143,924千元	
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61,894千元，工員工資3,904千元，計65,798千元。	
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2,913千元，醫護人員值班費1,057千元，誤餐費180千元，計4,150千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金22,610千元，考績獎金5,706千元，年終獎金7,136千元，計35,452千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金28,278千元，工員退休及離職金356千元，計28,634千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費5,925千元，其他福利費3,222千元，計9,147千元。	
提繳費		7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費3千元。	
服務費用		(二) 服務費用：134,194千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列8,569千元。	
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39千元，貨物運費30千元，計69千元。	
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8,872千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列39千元。	
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30千元，外包費9,441千元，計時與計件人員酬金25,691千元，體育活動費168千元，計35,330千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金65,208千元，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4,757千元，電腦軟體服務費1,183千元，其他8,243千元，計79,432千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：107,839千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列燃料461千元。	
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2,857千元。	
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104,521千元。	

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109年度

科	目	說	明
租金與利息		(四) 租金與利息：5,143千元	
房租		1. 房租：依業務需要編列房屋、場地租金38千元。	
機器租金		2. 機器租金：依業務需要編列醫療設備租金4,705千元。	
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400千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：14,259千元	
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13,834千元。	
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：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷85千元。	
稅捐與規費（強制費）		(六) 稅捐與規費（強制費）：328千元	
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221千元。	
規費		2. 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費107千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費		(七) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：75千元	
會費		會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費75千元。	
住院醫療成本		二、住院醫療成本：432,039千元	
用人費用		(一) 用人費用：175,294千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：及按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金66,616千元，工員工資3,163千元，計69,779千元。	
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5,382千元，醫護人員值班費5,475千元，計10,857千元。	
獎金		3. 獎金：編列績效獎金27,764千元，考績獎金8,475千元，年終獎金10,246千元，計46,485千元。	
退休及卹償金		4. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金34,185千元，工員退休及離職金609千元，計34,794千元。	
福利費		5. 福利費：編列分擔員工保險費10,141千元，其他福利費3,237千元，計13,378千元。	
提繳費		6. 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：142,239千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列9,355千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列632千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費15千元，貨物運費22千元，計37千元。	
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105千元。	

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109年度

科	目	說	明
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費7,493千元。	
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：依業務需要編列佣金、匯費、經理費及手續費30千元，外包費38,530千元，計時與計件人員酬金8,988千元，體育活動費214千元，計47,762千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金70,642千元，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4,755千元，電腦軟體服務費1,179千元，其他196千元，計76,795千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：80,832千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列燃料231千元。	
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3,747千元。	
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76,854千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：10,978千元	
機器租金		機器租金：依業務需要編列醫療設備租金10,978千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：22,376千元	
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12,123千元。	
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5,275千元。	
稅捐與規費(強制費)		(六) 稅捐與規費（強制費）：318千元	
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255千元。	
規費		2. 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費63千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		(七) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：2千元	
會費		會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費2千元。	
其他醫療成本		三、其他醫療成本：28,709千元	
服務費用		(一) 服務費用：24,060千元	
一般服務費		一般服務費：依業務需要編列外包費24,060千元。	
材料及用品費		(二) 材料及用品費：4,570千元	
用品消耗		用品消耗：依業務需要編列病患膳食4,570千元。	
稅捐與規費(強制費)		(三) 稅捐與規費（強制費）：79千元	
消費與行為稅		消費與行為稅：依業務需要編列印花稅79千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
其他業務成本說明
 中華民國109年度

科	目	說	明
其他業務成本		本年度其他業務成本2,452千元，較上年度預算數2,156千元，增加296千元，約13.73%，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：2,144千元	
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2,144千元。	

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

中華民國109年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
110,026	111,648	管理及總務費用	116,501
110,026	111,648	管理費用及總務費用	116,501
37,913	42,084	用人費用	48,495
17,349	17,755	正式員額薪資	16,983
768	1,061	超時工作報酬	1,061
8,055	10,166	獎金	8,870
7,614	7,792	退休及卹償金	16,571
4,127	5,309	福利費	5,009
1	1	提繳費	1
38,891	36,917	服務費用	35,953
1,747	750	水電費	870
903	847	郵電費	1,117
134	86	旅運費	130
326	311	印刷裝訂與廣告費	321
4,432	5,968	修理保養及保固費	3,225
225	269	保險費	274
28,294	26,139	一般服務費	27,124
1,624	1,340	專業服務費	1,685
1,207	1,207	公共關係費	1,207
2,688	1,844	材料及用品費	1,942
1,013	917	使用材料費	1,013
1,675	927	用品消耗	929
36	57	租金與利息	57
1		機器租金	
35	57	什項設備租金	57
30,146	30,646	折舊、折耗及攤銷	29,905
10,288	10,745	不動產、廠房及設備折舊	9,947
19,593	19,595	其他折舊性資產折舊	19,595
265	306	攤銷	363

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109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
183	100	稅捐與規費（強制費）	149
111	69	消費與行為稅	75
72	31	規費	74
107		會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	
107		會費	
60		其他	
60		其他費用	

註：1. 一般服務費內含契僱人力50人(行政人員)，計時與計件人員酬金22,535千元。

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5人，相關費用1,860千元；醫療行政雜務2人，相關費用744千元；安全維護警衛勤務3人，相關費用1,555千元。

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109年度

科	目	說	明
管理及總務費用		本年度管理及總務費用116,501千元，較上年度預算數111,648千元，增加4,853千元，約4.35%，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：48,495千元	
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13,831千元，工員工資3,152千元，計16,983千元。	
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：編列績效獎金1,188千元，考績獎金3,908千元，年終獎金3,774千元，計8,870千元。	
退休及卹償金		(四) 退休及卹償金：編列職員退休及離職金15,976千元，工員退休及離職金595千元，計16,571千元。	
福利費		(五) 福利費：編列分擔員工保險費2,777千元，其他福利費2,232千元，計5,009千元。	
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：35,953千元	
水電費		(一) 水電費：依業務及設備運作需要編列870千元。	
郵電費		(二) 郵電費：依業務聯絡需要編列1,117千元。	
旅運費		(三) 旅運費：依業務需要編列國內旅費98千元，貨物運費32千元，計130千元。	
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69千元，業務宣導費252千元，計321千元。	
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3,225千元。	
保險費		(六) 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列274千元。	
一般服務費		(七) 一般服務費：依業務需要編列外包費4,159千元，義(志)工服務費350千元，計時與計件人員酬金22,535千元，體育活動費80千元，計27,124千元。	
專業服務費		(八) 專業服務費：依業務需要編列法律事務費100千元，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768千元，電腦軟體服務費698千元，其他95千元，計1,685千元。	
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：1,942千元	
使用材料費		(一) 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料、設備零件等1,013千元。	
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929千元。	

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109年度

科	目	說	明
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：29,905千元	
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9,947千元。	
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：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷363千元。	
稅捐與規費(強制費)		六、 稅捐與規費（強制費）：149千元	
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75千元。	
規費		(二) 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費74千元。	

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109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
34,588	34,173	研究發展及訓練費用	33,732
10,331	11,783	研究發展費用	11,814
6,293	6,195	用人費用	6,215
3,318	4,578	正式員額薪資	4,578
2,975	1,617	獎金	1,637
3,722	4,711	服務費用	4,645
285	425	水電費	425
	1	郵電費	1
124	343	旅運費	254
64	129	印刷裝訂與廣告費	122
1,369	1,214	一般服務費	1,127
1,880	2,599	專業服務費	2,716
316	877	材料及用品費	954
223	247	用品消耗	249
92	630	商品及醫療用品	705
24,257	22,390	訓練費用	21,918
16,207	14,295	用人費用	13,791
10,256	11,062	正式員額薪資	11,062
5,951	3,233	獎金	2,729
6,338	6,427	服務費用	6,443
432	719	水電費	1,419
	1	郵電費	1
210	225	旅運費	212
19	19	印刷裝訂與廣告費	20
94		修理保養及保固費	
1,301	1,289	一般服務費	1,127
4,282	4,174	專業服務費	3,664
569	347	材料及用品費	461
569	347	用品消耗	461

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109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
14		租金與利息	
14		什項設備租金	
1,129	1,321	會費、捐助、補助、分攤、救助（ 濟）與交流活動費	1,223
1,129	1,321	會費	1,223

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2,254千元。專業服務費內含契僱人力5人(護理人員)，專技人員酬金4,100千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
研究發展及訓練費用說明
 中華民國109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33,732千元，較上年度預算數34,173千元，減少441千元，約1.29%，分項編列情形如下：	
研究發展費用		一、研究發展費用：11,814千元	
用人費用		(一) 用人費用：6,215千元	
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4,578千元。	
獎金		2. 獎金：編列績效獎金1,637千元。	
服務費用		(二) 服務費用：4,645千元	
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30千元，國外旅費224千元，計254千元。	
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122千元。	
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1,127千元。	
專業服務費		6. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金2,050千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費274千元，委託檢驗(定)試驗認證費5千元，電腦軟體服務費307千元，其他80千元，計2,716千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：954千元	
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249千元。	
商品及醫療用品		2. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材705千元。	
訓練費用		二、訓練費用：21,918千元	
用人費用		(一) 用人費用：13,791千元	
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11,062千元。	
獎金		2. 獎金：編列績效獎金2,729千元。	
服務費用		(二) 服務費用：6,443千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列1,419千元。	
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212千元。	
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20千元。	
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1,127千元。	

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109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2,050千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費946千元，委託考選訓練費585千元，電腦軟體服務費83千元，計3,664千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：461千元	
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461千元。	
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：1,223千元	
會費		會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費1,223千元。	

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109年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
12,797	5,701	業務外費用	6,800
12,797	5,701	其他業務外費用	6,800
12,797	5,701	雜項費用	6,800
12,797	5,701	其他	6,800
12,797	5,701	其他費用	6,800

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109年度

科	目	說	明
業務外費用		本年度其他業務外費用6,800千元，較上年度預算數5,701千元，增加1,099千元，約19.28%，分項編列情形如下：	
其他業務外費用			
雜項費用			
其他		其他：6,800千元	
其他費用		其他費用：依業務需要編列各項雜支6,800千元。	

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 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				32,583	3,498	810
一次性項目				32,583	3,498	810
合 計				32,583	3,498	810

109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 權益 改良	其他	小計				
			36,891		36,891		
			36,891		36,891		
			36,891		36,891		

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	36,891				36,891
一次性項目	36,891				36,891
合 計	36,891				36,891

兵輔導委員會業基金—埔里分院擴充資金來源明細表

109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					36,891	100.00
100.00					36,891	100.00
100.00					36,891	100.00

中華民國

項 目	全 部						目 標 能 量
	資 金 來 源					外 借 資 金	
	投 總 資 額	自 有 資 金			其 他		
		營 資	運 金	出 售 適 資 不 用 產			
一般建築及設備計畫	36,891	36,891					
一次性項目	36,891	36,891					

兵輔導委員會業基金—埔里分院計畫預期進度明細表

109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%
109.01-109.12				36,891	100.00	36,891	100.00
				36,891	100.00	36,891	100.00

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
資產折舊明細表

中華民國109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	501,287	26,450	56,395			1,045,387	1,630,767
上年度預計增減資產原值		238,159	36,690		6,874				281,723
本年度預計增減資產原值			32,583	3,498	810				36,891
本年度(12月底)止資產總額		239,407	570,560	29,948	64,079			1,045,387	1,949,381
本年度應提折舊額		3,189	27,847	2,152	2,716			24,913	60,817
醫療成本		3,183	20,842	801	1,131			5,318	31,275
門診醫療成本		3	12,870	496	465			340	14,174
住院醫療成本		3,180	7,972	305	666			4,978	17,101
管理及總務費用		6	7,005	1,351	1,585			19,595	29,542

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109年度

單位：新臺幣千元

項	目	金	額	說	明
期初基金數額			211,695		
加：					
以前年度公積撥充					
賸餘撥充					
以代管國有財產撥充					
國庫增撥數					
其他					
減：					
填補短絀					
折減基金繳庫					
其他					
期末基金數額			211,695		

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109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
		1,600			3,080	電腦軟體			5,000	
		1,600			3,080	購置電腦軟體費			5,000	依業務需要，編列資訊軟體購置費2,500千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。
		1,600			3,080	總 計			5,000	

預算參考表

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109年12月31日

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實 際 數	科 目	109年12月31日 預 計 數	108年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
1,784,502	資產	1,807,850	1,999,960	-192,110
585,551	流動資產	655,960	748,567	-92,607
28,678	現金	5,843	19,971	-14,128
342,700	流動金融資產	447,949	479,951	-32,002
186,561	應收款項	177,706	222,916	-45,210
7,397	存貨	5,527	5,513	14
17,981	預付款項	16,700	17,981	-1,281
2,235	短期貸墊款	2,235	2,235	
13	投資、長期應收款、貸墊款及準備金		57	-57
13	準備金		57	-57
345,646	不動產、廠房及設備	423,795	422,808	987
12,658	土地	12,658	12,658	
993	房屋及建築	232,774	235,963	-3,189
131,572	機械及設備	146,457	141,721	4,736
15,601	交通及運輸設備	15,235	13,889	1,346
14,752	什項設備	16,671	18,577	-1,906
170,070	購建中固定資產			
1,598	無形資產	8,216	3,749	4,467
1,598	無形資產	8,216	3,749	4,467
851,693	其他資產	719,879	824,779	-104,900
55,952	遞延資產	51,262	53,952	-2,690
795,740	什項資產	668,617	770,827	-102,210
1,784,502	合 計	1,807,850	1,999,960	-192,110

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109年12月31日

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實 際 數	科 目	109年12月31日 預 計 數	108年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
1,082,394	負債	1,048,334	1,270,751	-222,417
224,737	流動負債	247,332	442,436	-195,104
221,533	應付款項	242,979	438,083	-195,104
3,205	預收款項	4,353	4,353	
857,656	其他負債	801,002	828,315	-27,313
16,807	遞延負債	14,407	16,807	-2,400
840,849	什項負債	786,595	811,508	-24,913
702,108	淨值	759,516	729,209	30,307
211,695	基金	211,695	211,695	
211,695	基金	211,695	211,695	
417,200	公積	467,026	442,113	24,913
417,200	資本公積	467,026	442,113	24,913
67,487	累積餘絀	75,069	69,675	5,394
67,487	累積賸餘	75,069	69,675	5,394
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	
1,784,502	合 計	1,807,850	1,999,960	-192,110

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）。

2. 109年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)10,503千元，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109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	345,932	1,172.95	405,762	
住院病患醫療	人日	92,042	4,693.93	432,039	
上年度預算數					
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	
前年度決算數					
門診病患醫療	人次	348,199	1,150.96	400,763	
住院病患醫療	人日	89,264	4,803.40	428,771	
106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	

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109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：	238	-2	236	
專任人員	238	-2	236	
職員	209		209	
技工	9		9	
工友	19	-2	17	
聘用	1		1	
總 計	238	-2	236	

註：1. 預計進用契僱人力312人，其中計時與計件人員131人(行政人員)；專技人員181人(醫師2人、護理人員137人、其他醫事人員42人)。

2. 勞務承攬人力132人(環保廢棄物清理1人、營養膳食勞務16人、環境及設備維護保養42人、照顧服務員30人、醫療行政雜務28人、安全維護警衛勤務15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：	168,508	740	16,068		21,156	18,089	55,928	
醫療成本	135,577	740	15,007		17,382	14,181	50,374	
正式人員	135,577		15,007		17,290	14,181	49,974	
聘僱人員		740			92		400	
其他業務成本	308							
正式人員	308							
管理及總務費用	16,983		1,061		3,774	3,908	1,188	
正式人員	16,983		1,061		3,774	3,908	1,188	
研究發展及訓練費用	15,640						4,366	
正式人員	15,640						4,366	
合 計	168,508	740	16,068		21,156	18,089	55,928	

註：1. 預計進用契僱人力199,418千元(計時與計件人員酬金59,468千元，專技人員酬金139,950千元)。

2. 勞務承攬76,190千元(環保廢棄物清理4,612千元，營養膳食勞務24,060千元，環境及設備維護保養15,917千元，照顧服務員12,600千元，醫療行政雜務10,972千元，安全維護警衛勤務8,029千元)。

兵輔導委員會
業基金—埔里分院
彙計表

109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				
79,999			18,843			8,691	5	388,027		388,027
63,428			16,066			6,459	4	319,218		319,218
63,428			15,972			6,459	4	317,892		317,892
			94					1,326		1,326
								308		308
								308		308
16,571			2,777			2,232	1	48,495		48,495
16,571			2,777			2,232	1	48,495		48,495
								20,006		20,006
								20,006		20,006
79,999			18,843			8,691	5	388,027		388,027

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236人，金額21,156千元。
- (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235人，金額18,089千元。
- (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236人，金額55,928千元。

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	上 年 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
406,450	380,687	用人費用	388,027	143,924	175,294
157,796	169,280	正式員額薪資	168,508	65,798	69,779
436	740	聘僱及兼職人員薪資	740	740	
12,605	15,780	超時工作報酬	16,068	4,150	10,857
147,248	96,879	獎金	95,173	35,452	46,485
63,559	70,684	退休及卹償金	79,999	28,634	34,794
24,803	27,319	福利費	27,534	9,147	13,378
3	5	提繳費	5	3	1
315,940	343,632	服務費用	349,678	134,194	142,239
15,435	17,918	水電費	20,638	8,569	9,355
2,498	2,162	郵電費	2,582	831	632
516	765	旅運費	702	69	37
1,844	1,620	印刷裝訂與廣告費	1,620	1,052	105
20,901	23,462	修理保養及保固費	19,590	8,872	7,493
335	361	保險費	373	39	60
133,170	131,573	一般服務費	136,530	35,330	47,762
140,034	164,564	專業服務費	166,436	79,432	76,795
1,207	1,207	公共關係費	1,207		
210,735	198,643	材料及用品費	196,598	107,839	80,832
1,705	2,470	使用材料費	1,705	461	231
13,380	12,813	用品消耗	12,813	2,857	3,747
195,650	183,360	商品及醫療用品	182,080	104,521	76,854
9,606	14,020	租金與利息	16,178	5,143	10,978
		房租	38	38	
9,084	12,963	機器租金	15,683	4,705	10,978
418	1,000	交通及運輸設備租金	400	400	
104	57	什項設備租金	57		

兵輔導委員會
業基金—埔里分院
彙計表

109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	合			研 究 發 展	訓 練	合 計	
	319,218	308	48,495	6,215	13,791	20,006	
	135,577	308	16,983	4,578	11,062	15,640	
	740						
	15,007		1,061				
	81,937		8,870	1,637	2,729	4,366	
	63,428		16,571				
	22,525		5,009				
	4		1				
24,060	300,493	2,144	35,953	4,645	6,443	11,088	
	17,924		870	425	1,419	1,844	
	1,463		1,117	1	1	2	
	106		130	254	212	466	
	1,157		321	122	20	142	
	16,365		3,225				
	99		274				
24,060	107,152		27,124	1,127	1,127	2,254	
	156,227	2,144	1,685	2,716	3,664	6,380	
			1,207				
4,570	193,241		1,942	954	461	1,415	
	692		1,013				
4,570	11,174		929	249	461	710	
	181,375			705		705	
	16,121		57				
	38						
	15,683						
	400						
			57				

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
57,324	62,333		折舊、折耗及攤銷	66,540	14,259	22,376
30,516	34,491		不動產、廠房及設備折舊	35,904	13,834	12,123
24,549	24,913		其他折舊性資產折舊	24,913	340	4,978
2,259	2,929		攤銷	5,723	85	5,275
983	786		稅捐與規費（強制費）	874	328	318
761	591		消費與行為稅	630	221	255
222	195		規費	244	107	63
1,312	1,401		會費、捐助、補助、分攤、救助（ 濟）與交流活動費	1,300	75	2
1,312	1,401		會費	1,300	75	2
360			短絀、賠償與保險給付			
360			各項短絀			
13,238	5,701		其他	6,800		
13,238	5,701		其他費用	6,800		
1,015,948	1,007,203		合 計	1,025,995	405,762	432,039

兵輔導委員會
業基金—埔里分院
彙計表

109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	合			研 究 發 展	訓 練	合 計	
	36,635		29,905				
	25,957		9,947				
	5,318		19,595				
	5,360		363				
79	725		149				
79	555		75				
	170		74				
	77				1,223	1,223	
	77				1,223	1,223	
							6,800
							6,800
28,709	866,510	2,452	116,501	11,814	21,918	33,732	6,800

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109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2輛，小型客貨車1輛，小型貨車1輛，業務用機車1輛，救護車3輛，身障車2輛，醫療巡迴車1輛。