

中華民國 114 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114年度

一、業務計畫及預算說明.....	第	1 – 15	頁
二、預算主要表			
(一)收支餘绌預計表及說明.....	第	17 — 19	頁
(二)餘绌撥補預計表.....	第	20	頁
(三)現金流量預計表及補充說明.....	第	21 — 23	頁
三、預算明細表			
(一)醫療收入明細表.....	第	25	頁
(二)其他業務收入明細表.....	第	26	頁
(三)業務外收入明細表.....	第	27	頁
(四)醫療成本明細表及說明.....	第	28 — 40	頁
(五)其他業務成本明細表及說明.....	第	41 — 43	頁
(六)管理及總務費用明細表及說明.....	第	44 — 47	頁
(七)研究發展及訓練費用明細表及說明.....	第	48 — 53	頁
(八)業務外費用明細表及說明.....	第	54 — 55	頁
(九)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	56 — 57	頁
(十)固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	第	58 — 59	頁
(十一)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	第	60 — 61	頁
(十二)資產折舊明細表.....	第	62	頁
(十三)資產報廢明細表.....	第	63	頁
(十四)基金數額增減明細表.....	第	64	頁
(十五)無形資產明細表.....	第	65	頁
四、預算參考表			
(一)預計平衡表.....	第	67 — 68	頁
(二)5年來主要營運項目分析表.....	第	69	頁
(三)員工人數彙計表.....	第	70	頁
(四)用人費用彙計表.....	第	72 — 73	頁
(五)各項費用彙計表.....	第	74 — 77	頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	78	頁
五、預算附屬表			
(一)臺中榮民總醫院（本院）.....	第	1-1 — 1-62	頁
(二)臺中榮民總醫院嘉義分院及灣橋分院.....	第	2-1 — 2-56	頁
(三)臺中榮民總醫院埔里分院.....	第	3-1 — 3-56	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 114 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。

鑑於臺北、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 年度繼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、影像醫學部、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、腫瘤醫學部、復健醫學部、核醫科、皮膚科、傳統醫學部、營養室、泌尿醫學部、醫務企

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 114 年度

管部、社會工作室、職業安全衛生室、國際醫療中心、胸腔部、毒物醫學部、門診部、醫學工程部、數位醫學部、健康管理中心、遠距醫學中心 43 個專業業務單位，負責病患之檢診治療服務等；輔助方面，設工務室、補給室、總務室、人事室、政風室、主計室、資訊室及公共事務室 8 個輔助單位，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、婦產科等專業醫療部門，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 113 年 6 月 30 日止執行情形)

一、前(112)年度決算結果

(一) 業務收入：決算數 239 億 984 萬 1 千元，較預算數 214 億 7,723 萬 4 千元，增加 24 億 3,260 萬 7 千元，約 11.33%，主要係門診人次、人次單價及住院人日、人日單價較預計增加所致。

(二) 業務成本與費用：決算數 228 億 6,643 萬 9 千元，較預算數 211 億 2,171 萬 1 千元，增加 17 億 4,472 萬 8 千元，約 8.26%。

(三) 業務外收入：決算數 14 億 9,375 萬 6 千元，較預算數 5 億 6,678 萬 2 千元，增加 9 億 2,697 萬 4 千元，約 163.55%，主要係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 3 億 7,290 萬 4 千元，較預算數 1 億 3,552 萬元，增加 2 億 3,738 萬 4 千元，約 175.17%，主要係依規定提列獎金。

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 114 年度

(五) 收支賸餘：以上收支相抵後，決算數 21 億 6,425 萬 5 千元，較預算數 7 億 8,678 萬 5 千元，增加 13 億 7,747 萬元，約 175.08%。

(六) 固定資產之建設改良擴充：決算數 14 億 2,408 萬 5 千元，可用預算數 18 億 2,514 萬 1 千元，執行率 78.03%。

二、上(113)年度截至 6 月底止預算執行情形

(一) 業務收入：實際數 122 億 9,838 萬 9 千元，較分配預算數 117 億 6,440 萬 4 千元，增加 5 億 3,398 萬 5 千元，約 4.54%。

(二) 業務成本與費用：實際數 118 億 5,898 萬 9 千元，較分配預算數 113 億 1,777 萬 7 千元，增加 5 億 4,121 萬 2 千元，約 4.78%。

(三) 業務外收入：實際數 7 億 1,093 萬 8 千元，較分配預算數 3 億 8,034 萬 2 千元，增加 3 億 3,059 萬 6 千元，約 86.92%，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 1 億 2,365 萬 5 千元，較分配預算數 4,773 萬 2 千元，增加 7,592 萬 3 千元，約 159.06%，主要係補提以前年度人事費所致。

(五) 收支賸餘：以上收支相抵後，實際數 10 億 2,668 萬 3 千元，較分配預算數 7 億 7,923 萬 7 千元，增加 2 億 4,744 萬 6 千元，約 31.75%。

(六) 固定資產之建設改良擴充：實際執行數 6 億 6,145 萬 1 千元，分配預算數 6 億 904 萬 7 千元，執行率 108.60%。

參、業務計畫

一、營運計畫

本(114)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；繼續執行教學訓練與醫學研究發展工作，提升國內醫療科技水準，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 355 萬 8,554 人次，較上年度預算數 345 萬 1,986 人次，增加 10 萬 6,568 人次，約 3.09%。

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 114 年度

(二)住院病患醫療：預計診療住院病患 85 萬 9,576 人日，較上年度預算數 80 萬 5,487 人日，增加 5 萬 4,089 人日，約 6.72%。

(三)工程管理費：均係專案計畫，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」314 萬 6 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 35 億 8,872 萬 6 千元，計有專案計畫及一般建築及設備計畫，並由營運資金及其他支應：

1. 專案計畫部分 27 億 7,028 萬 3 千元，屬繼續計畫。
2. 一般建築及設備計畫 8 億 1,844 萬 3 千元，均係一次性項目。

(二)本年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表，詳圖 1。

(三)專案計畫：

1. 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，擴充重症治療照護能量。
- ②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，精實醫療作業環境。

(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 13 層之建築，總樓地板面積 98,190.66 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 8 月止，共計 11 年 11 個月。

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 114 年度

(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	72,099	營運資金	72,099	國內借款	0
113	679,284	營運資金	679,284	國內借款	0
114	1,448,327	營運資金	1,448,327	國內借款	0
115	1,962,408	營運資金	1,962,408	國內借款	0
116	2,878,355	營運資金	0	國內借款	2,878,355
117	716,227	營運資金	694,582	國內借款	21,645
118	319,300	營運資金	319,300	國內借款	0
119	319,300	營運資金	319,300	國內借款	0
合計	8,500,000	營運資金	5,600,000	國內借款	2,900,000

註：奉行政院 112 年 12 月 4 日院授主基作字第 1120202546 號函同意於 112 年度先行辦理 113 年度預算 183,000 千元。

(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合。

2. 臺中榮民總醫院質子治療中心興建計畫

(1) 計畫目的

- ①因應中部地區民眾之醫療需求，擴充癌重症治療照護能量。

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 114 年度

②整合介入放射診療、放射治療，提供癌病治療之多重、完善及全面的醫療策略。

(2)計畫內容(含目標能量)

規劃為地下 2 層、地上 2 層建築，總樓地板面積 9,137 平方公尺，含質子治療室 2+1 間、迴旋加速器室 1 間、光子治療室 5 間、麻醉室 1 間、核磁共振模擬攝影室 1 間、電腦斷層模擬攝影室 1 間、低活度放射性物質存放室 2 間、物理劑量計畫室 1 間等。

(3)計畫期間：自 111 年 3 月起至 114 年 4 月止，共計 3 年 2 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
111	20,000	營運資金	20,000
112	628,043	營運資金	628,043
113	700,000	營運資金	700,000
114	1,183,957	營運資金	1,183,957
合計	2,532,000	營運資金	2,532,000

註：為覈實呈現計畫執行情形，刻正提報計畫修正，修正計畫期間為 111 年 3 月起至 115 年 8 月止，共計 4 年 6 個月，並修正計畫總經費為 2,982,000 千元。然因修正計畫尚未完備程序，本表暫以預算編列情形表達。

(5)效益分析

①提供高品質的質子治療服務。

②整合介入放射診療、放射治療，提供癌病治療之多重、完善及全面的醫療策略。

③透過本院體系醫院及其他私立醫院的合作平台可提供新竹、苗栗以及中南部民眾質子治療的需求。

3. 臺中榮民總醫院嘉義分院鹿滿住宿式長照機構大樓興辦計畫

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 114 年度

(1) 計畫目的

- ①配合長期照顧十年計畫 2.0 之規劃。
- ②提供全時照顧住宿等之服務。
- ③以服務使用者為中心，並提供適切服務。
- ④減輕家庭主要照顧壓力及經濟壓力，就近安心托老。
- ⑤落實在地老化服務以維持生活品質。

(2) 計畫內容(含目標能量)

興建地上二層 RC 構造建築 1 棟，建築面積 4,019.12 平方公尺，總樓地板面積 7,722.65 平方公尺，內部機能分為住房區、工作區、活動聯誼區及其他附屬設施等。

(3) 計畫期間：自 109 年 1 月起至 114 年 12 月止，共計 6 年。

(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
109	-	-	-
110	84,661	營運資金	6,460
		其他(衛福部補助款)	78,201
111	73,284	營運資金	26,000
		其他(衛福部補助款)	47,284
112	-	-	-
113	257,374	營運資金	48,090
		其他(衛福部補助款)	209,284
114	137,999	營運資金	62,414
		其他(衛福部補助款)	75,585

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 114 年度

單位：新臺幣千元

年度	預算數	資金來源(自有資金)	
		項目	金額
合計	553,318	營運資金	142,964
		其他(衛福部補助款)	410,354

(5) 效益分析

- ①取得及持續維持高齡友善長期照顧機構認證，打造適合高齡者生活環境。
- ②人才培育計畫：機構內人員皆完成衛生福利部長期照護訓練 Level I 、 II 訓練。
- ③行銷方面：透過社區關懷小站及社區活動，讓竹崎鄉在地民眾家中有需求者，可就地療養，讓家屬因距離近而增加多探視次數，讓住民享天倫之樂。

(四)一般建築及設備計畫：8 億 1,844 萬 3 千元，均係一次性項目，編列項目如下：

1. 土地改良物 950 萬元，係整地及劃設平面停車場。
2. 房屋及建築 1,000 萬元，係醫療空間改善裝修等工程。
3. 機械及設備 7 億 6,546 萬 5 千元，主要係資訊設備、醫療儀器增置及汰舊換新。
4. 交通及運輸設備 542 萬 7 千元，主要係電動手拉車、資通訊電話系統等增置及汰舊換新。
5. 什項設備 2,805 萬 1 千元，主要係辦公設備、藥品冷藏櫃增置及汰舊換新。

肆、預算概要

一、業務收支及餘绌之預計

(一) 本年度業務收入 262 億 4,252 萬 2 千元，較上年度預算數 242 億 297

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 114 年度

萬 9 千元，增加 20 億 3,954 萬 3 千元，約 8.43%，主要係醫療收入增加所致。

- (二) 本年度業務成本與費用 253 億 9,773 萬元，較上年度預算數 233 億 1,615 萬 3 千元，增加 20 億 8,157 萬 7 千元，約 8.93%，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 8 億 3,064 萬 6 千元，較上年度預算數 8 億 2,376 萬 2 千元，增加 688 萬 4 千元，約 0.84%，主要係雜項收入增加所致。
- (四) 本年度業務外費用 1 億 8,623 萬 5 千元，較上年度預算數 1 億 4,269 萬 9 千元，增加 4,353 萬 6 千元，約 30.51%，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 14 億 8,920 萬 3 千元，較上年度預算數 15 億 6,788 萬 9 千元，減少 7,868 萬 6 千元，約 5.02%。
- (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、餘绌撥補之預計

- (一) 本年度預算賸餘 14 億 8,920 萬 3 千元，連同前期未分配賸餘 73 億 4,757 萬 6 千元，共有賸餘 88 億 3,677 萬 9 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 32 億 2,328 萬 2 千元，包括：
1. 本期賸餘 14 億 8,920 萬 3 千元。
 2. 利息股利之調整減少 3,734 萬 1 千元，悉數係利息收入。
 3. 調整非現金項目增加 17 億 3,414 萬 7 千元，係提存呆帳及醫療折讓 23 億 6,726 萬 3 千元，提列折舊 10 億 8,847 萬 8 千元，攤銷 7,616 萬 7 千元，遞延收入隨折舊及攤銷費用提列轉列受贈收入 2,442 萬 4 千元，流動資產淨增 22 億 3,354 萬 3 千元，流動負債

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 114 年度

淨增 4 億 6,020 萬 6 千元。

4. 收取利息 3,727 萬 3 千元。

(二) 本年度投資活動之淨現金流出 35 億 4,159 萬元，其中現金流入數 2 億 2,087 萬 8 千元，包括減少短期墊款 2,488 萬 3 千元，減少非流動其他金融資產 1 億 8,429 萬元，減少其他資產 1,170 萬 5 千元；現金流出 37 億 6,246 萬 8 千元，包括增加短期墊款 2,589 萬 9 千元，增加不動產、廠房及設備 35 億 8,872 萬 6 千元，增加無形資產及其他資產 1 億 4,784 萬 3 千元。

(三) 本年度籌資活動之淨現金流入 2 億 2,381 萬元，其中現金流入 3 億 5,039 萬 8 千元，係增加其他負債之數；現金流出 1 億 2,658 萬 8 千元，係減少其他負債之數。

(四) 本年度現金及約當現金淨減 9,449 萬 8 千元，係期末現金 75 億 6,498 萬 3 千元，較期初現金 76 億 5,948 萬 1 千元減少之數。

四、其他：自 112 年度起榮民醫療作業基金由 4 所榮民總醫院作業基金組成(臺北、臺中、高雄及屏東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1 114年度固定資產建設改良擴充及資金來源

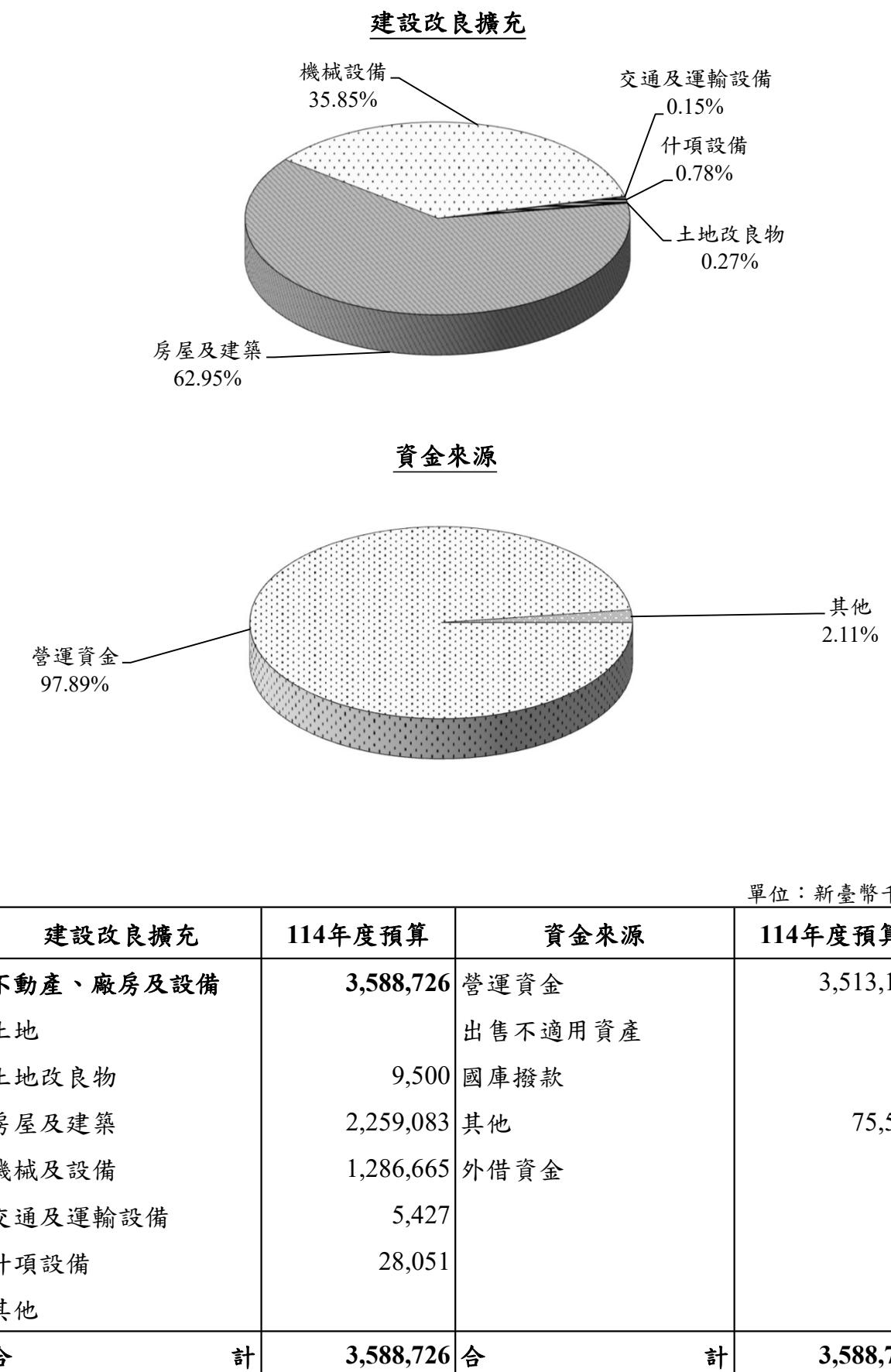
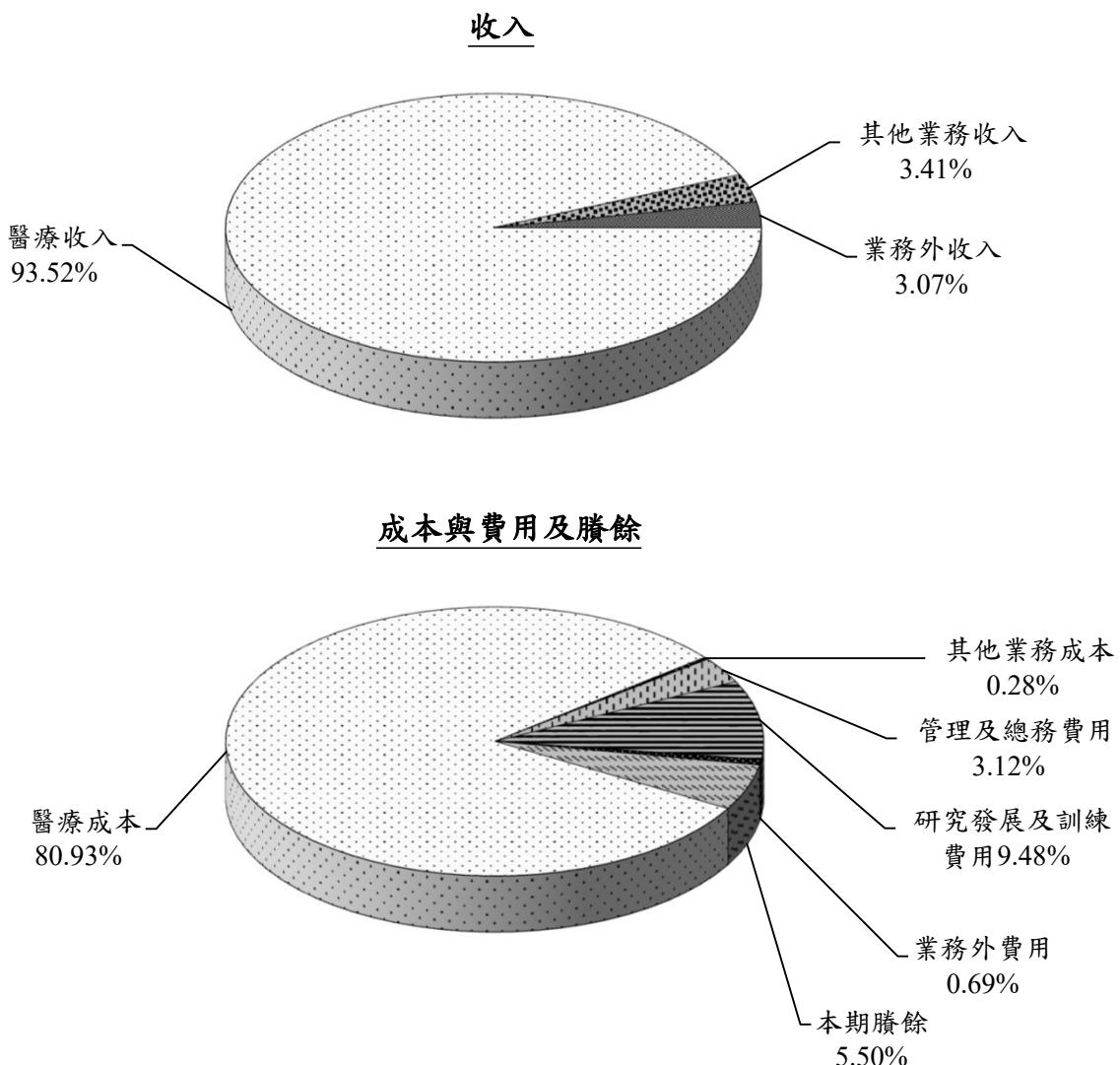


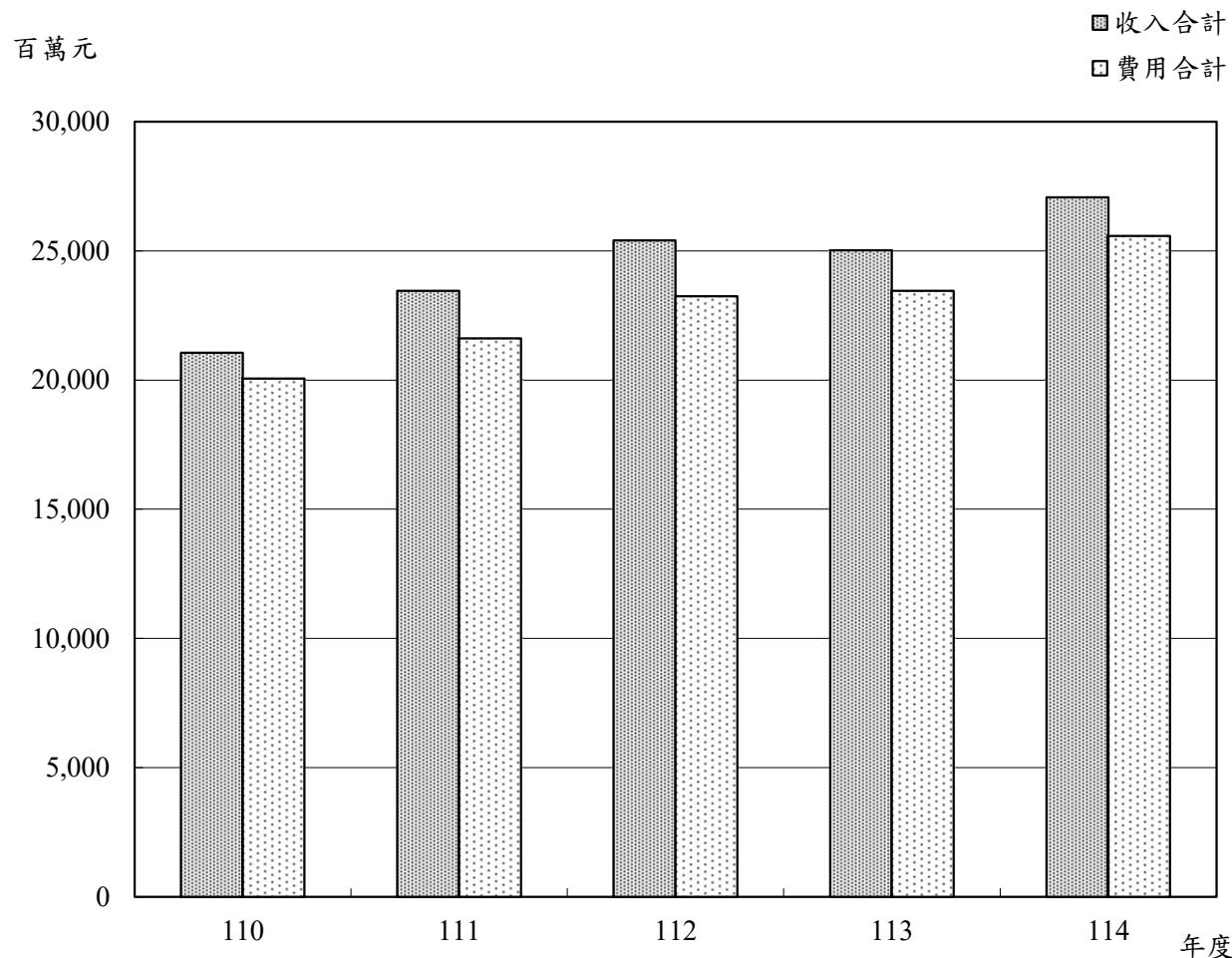
圖2 114年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	114年度預算	成本與費用及賸餘	114年度預算
業務收入		業務成本與費用	
醫療收入	26,242,522	醫療成本	25,397,730
其他業務收入	25,318,343	其他業務成本	21,910,947
業務外收入	924,179	管理及總務費用	76,805
	830,646	研究發展及訓練費用	843,363
		業務外費用	2,566,615
		本期賸餘	186,235
收入總額	27,073,168	成本、費用及賸餘總額	1,489,203
			27,073,168

圖3 最近5年收入與費用

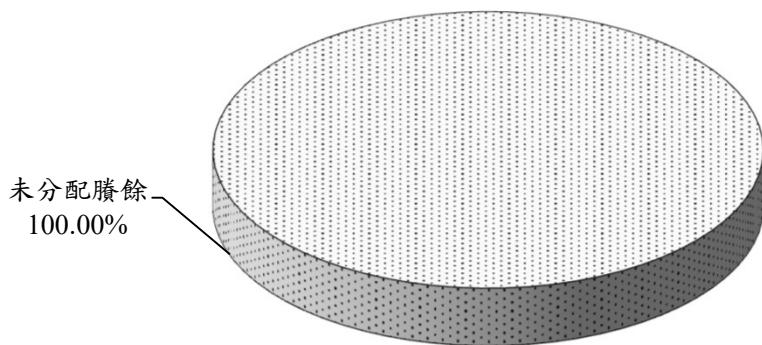
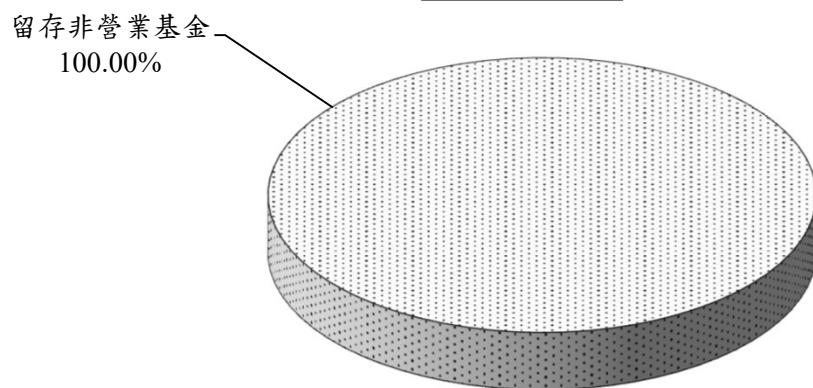


單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	110年度決算	111年度決算	112年度決算	113年度預算	114年度預算
收入					
業務收入	20,358,958	22,411,271	23,909,841	24,202,979	26,242,522
業務外收入	699,595	1,043,778	1,493,756	823,762	830,646
收入合計	21,058,553	23,455,049	25,403,597	25,026,741	27,073,168
費用					
業務成本與費用	19,778,225	21,338,271	22,866,439	23,316,153	25,397,730
業務外費用	281,441	281,619	372,904	142,699	186,235
費用合計	20,059,666	21,619,890	23,239,343	23,458,852	25,583,965
本期賸餘	998,888	1,835,159	2,164,255	1,567,889	1,489,203

註： 110至112年度決算數為審定決算數；113年度預算數為法定預算數。以下各表同。

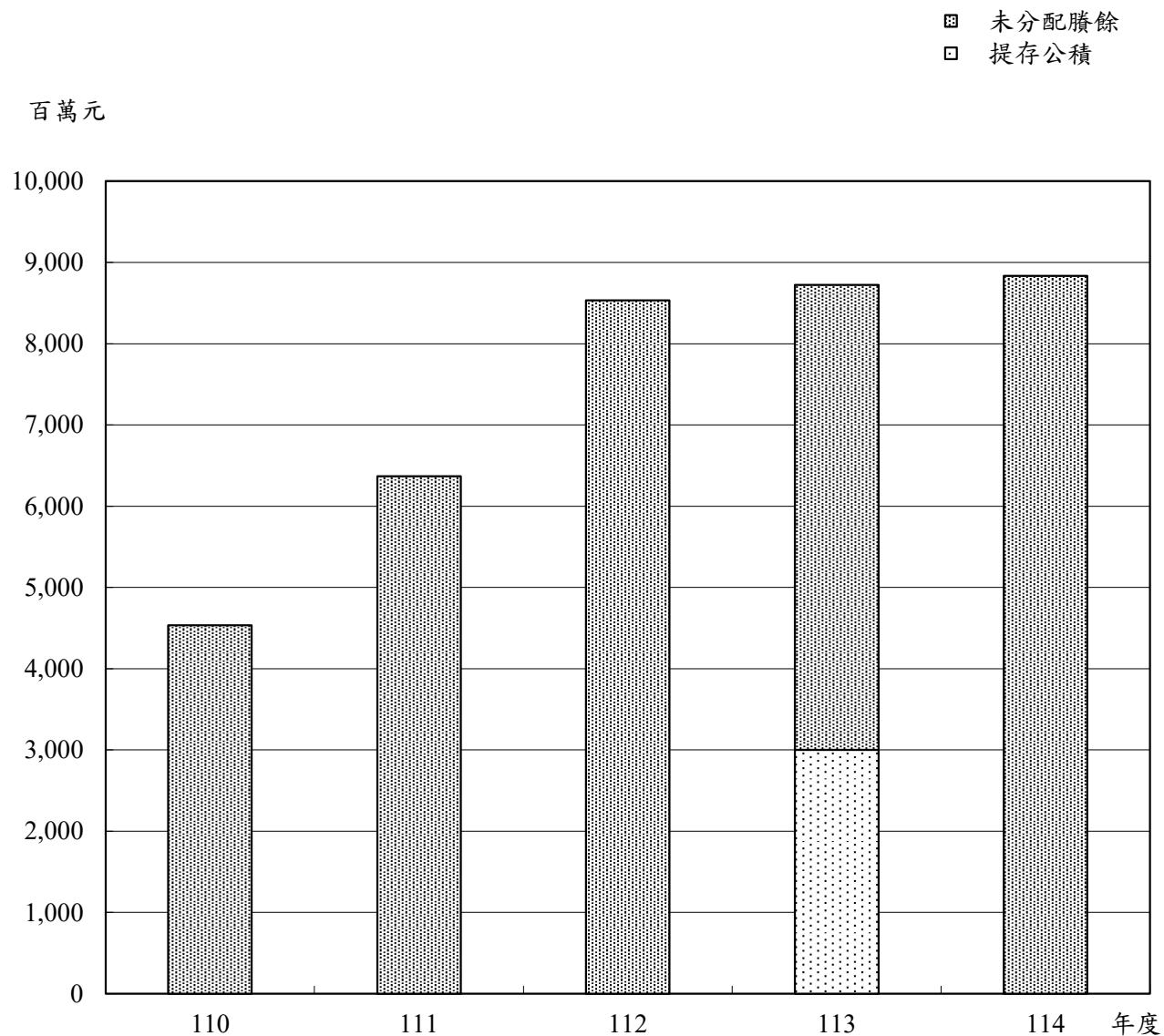
圖4 114年度賸餘分配

按分配程序分按所得對象分

單位：新臺幣千元

按分配程序分	114年度預算	按所得對象分	114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	8,836,779
賸餘撥充基金			
解繳公庫淨額			
未分配賸餘	8,836,779		
合計	8,836,779	合計	8,836,779

圖5 最近5年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	110年度決算	111年度決算	112年度決算	113年度預算	114年度預算
賸餘分配					
填補累積短绌					
提存公積				3,000,000	
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	4,532,827	6,367,987	8,532,241	5,722,661	8,836,779
合計	4,532,827	6,367,987	8,532,241	8,722,661	8,836,779

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
收支餘绌預計表

中華民國114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 銷	%		金 銷	%	金 銷	%	金 銷	%
23,909,841	100.00	業務收入	26,242,522	100.00	24,202,979	100.00	2,039,543	8.43
22,906,992	95.81	醫療收入	25,318,343	96.48	23,270,124	96.15	2,048,219	8.80
12,439,425	52.03	門診醫療收入	13,779,284	52.51	13,049,941	53.92	729,343	5.59
12,320,959	51.53	住院醫療收入	13,752,693	52.41	11,963,760	49.43	1,788,933	14.95
196,183	0.82	其他醫療收入	196,757	0.75	190,947	0.79	5,810	3.04
-2,002,414	-8.37	醫療折讓	-2,356,483	-8.98	-1,886,785	-7.80	-469,698	24.89
-47,162	-0.20	醫療優待免費	-53,908	-0.21	-47,739	-0.20	-6,169	12.92
1,002,850	4.19	其他業務收入	924,179	3.52	932,855	3.85	-8,676	-0.93
294,261	1.23	臨床教學研究補助收入	290,749	1.11	291,547	1.20	-798	-0.27
499,250	2.09	其他補助收入	501,943	1.91	510,629	2.11	-8,686	-1.70
209,339	0.88	雜項業務收入	131,487	0.50	130,679	0.54	808	0.62
22,866,439	95.64	業務成本與費用	25,397,730	96.78	23,316,153	96.34	2,081,577	8.93
19,897,877	83.22	醫療成本	21,910,947	83.49	20,352,752	84.09	1,558,195	7.66
10,133,315	42.38	門診醫療成本	10,590,667	40.36	10,220,708	42.23	369,959	3.62
9,544,846	39.92	住院醫療成本	11,152,034	42.50	9,880,864	40.82	1,271,170	12.86
219,716	0.92	其他醫療成本	168,246	0.64	251,180	1.04	-82,934	-33.02
148,933	0.62	其他業務成本	76,805	0.29	90,828	0.38	-14,023	-15.44
148,933	0.62	雜項業務成本	76,805	0.29	90,828	0.38	-14,023	-15.44
783,086	3.28	管理及總務費用	843,363	3.21	800,357	3.31	43,006	5.37
783,086	3.28	管理費用及總務費用	843,363	3.21	800,357	3.31	43,006	5.37
2,036,542	8.52	研究發展及訓練費用	2,566,615	9.78	2,072,216	8.56	494,399	23.86
1,031,547	4.31	研究發展費用	1,340,406	5.11	1,012,238	4.18	328,168	32.42
1,004,995	4.20	訓練費用	1,226,209	4.67	1,059,978	4.38	166,231	15.68
1,043,403	4.36	業務賸餘（短绌）	844,792	3.22	886,826	3.66	-42,034	-4.74

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
收支餘額預計表

中華民國114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 銷	%	金 銷	%	金 銷	%
1,493,756	6.25	業務外收入	830,646	3.17	823,762	3.40	6,884	0.84
117,790	0.49	財務收入	37,341	0.14	46,764	0.19	-9,423	-20.15
117,790	0.49	利息收入	37,341	0.14	46,764	0.19	-9,423	-20.15
1,375,965	5.75	其他業務外收入	793,305	3.02	776,998	3.21	16,307	2.10
145,774	0.61	資產使用及權利金收入	147,340	0.56	145,802	0.60	1,538	1.05
16,965	0.07	違規罰款收入	4,828	0.02	4,773	0.02	55	1.15
51,348	0.21	受贈收入	24,624	0.09	21,127	0.09	3,497	16.55
253	0.00	賠（補）償收入						
1,337	0.01	收回呆帳	367	0.00	367	0.00		
1,160,287	4.85	雜項收入	616,146	2.35	604,929	2.50	11,217	1.85
372,904	1.56	業務外費用	186,235	0.71	142,699	0.59	43,536	30.51
372,904	1.56	其他業務外費用	186,235	0.71	142,699	0.59	43,536	30.51
372,904	1.56	雜項費用	186,235	0.71	142,699	0.59	43,536	30.51
1,120,852	4.69	業務外賸餘（短绌）	644,411	2.46	681,063	2.81	-36,652	-5.38
2,164,255	9.05	本期賸餘（短绌）	1,489,203	5.67	1,567,889	6.48	-78,686	-5.02

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
收支餘绌預計表說明
 中華民國114年度

本期收支項目之說明：

一、業務收入：26,242,522千元

(一) 醫療收入25,318,343千元，包括：

1. 門診醫療收入：13,779,284千元，診療門診病患3,558,554人次，平均單價3,872.16元。
2. 住院醫療收入：13,752,693千元，診療住院病患859,576人日，平均單價15,999.39元。
3. 其他醫療收入：196,757千元。
4. 醫療折讓：2,356,483千元，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：53,908千元，係對院內員工掛號費及部分負擔、國軍人員及警察消防海巡空勤人員掛號費、無職榮民住院等費用減免。

(二) 其他業務收入924,179千元，包括臨床教學研究補助收入290,749千元，其他補助收入501,943千元(本會補助社區醫療服務47,953千元、優惠存款差息15,935千元、退休撫卹金184,070千元、附設住宿式長期照護機構收住公務預算補助住民照護作業89,388千元、公共衛生政策70,737千元、高齡醫學發展與照護57,901千元、安寧緩和醫療照護與推廣19,486千元及衛生福利部人員培訓補助16,473千元)，雜項業務收入131,487千元。

二、業務成本與費用：25,397,730千元

(一) 醫療成本21,910,947千元，包括：

1. 門診醫療成本：10,590,667千元，診療門診病患3,558,554人次，平均成本2,976.12元。
2. 住院醫療成本：11,152,034千元，診療住院病患859,576人日，平均成本12,973.88元。
3. 其他醫療成本：168,246千元。

(二) 其他業務成本：76,805千元。

(三) 管理及總務費用：843,363千元。

(四) 研究發展及訓練費用：2,566,615千元。

三、以上業務收支相抵後，預計業務賸餘 844,792千元。

四、業務外收入：830,646千元

(一) 財務收入37,341千元，係利息收入。

(二) 其他業務外收入793,305千元，包括資產使用及權利金收入147,340千元，違規罰款收入4,828千元，受贈收入24,624千元，收回呆帳367千元，雜項收入616,146千元。

五、業務外費用186,235千元，係雜項費用。

六、以上業務外收支相抵後，預計業務外賸餘 644,411千元。

七、業務總收支相抵後，賸餘1,489,203千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
餘紓撥補預計表

中華民國114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	%	
8,722,661	100.00	賸餘之部	8,836,779	100.00	
1,567,889	17.97	本期賸餘	1,489,203	16.85	
7,154,772	82.03	前期未分配賸餘	7,347,576	83.15	
3,000,000	34.39	分配之部			
3,000,000	34.39	提存公積			
5,722,661	65.61	未分配賸餘	8,836,779	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114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）				1,489,203		
利息股利之調整				-37,341		
未計利息股利之本期賸餘（短絀）				1,451,862		
調整項目				1,734,147	1. 提存呆帳及醫療折讓2,367,263千元。 2. 提列折舊1,088,478千元。 3. 攤銷76,167千元。 4. 遲延收入隨折舊及攤銷費用提列轉列受贈收入24,424千元。 5. 流動資產淨增 2,233,543千元。 6. 流動負債淨增 460,206千元。	
未計利息股利之現金流入（流出）				3,186,009		
收取利息				37,273		
支付利息						
業務活動之淨現金流入（流出）				3,223,282		
投資活動之現金流量						
減少流動金融資產及短期貸墊款				24,883	減少短期墊款24,883千元。	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金				184,290	減少其他金融資產—非流動 184,290 千元。	
減少不動產、廠房及設備、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				11,705	減少催收款項6,961千元、暫付及待結轉帳項4,744千元。	
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				-25,899	增加短期墊款25,899千元。	
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、礦產資源				-3,588,726	增加土地改良物9,500千元、房屋及建築2,259,083千元、機械及設備1,286,665千元、交通及運輸設備5,427千元及什項設備28,051千元。	
增加投資性不動產						
增加生物資產—非流動						

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114年度

單位：新臺幣千元

項	目	預 算 數	說 明
增加無形資產及其他資產		-147,843	增加無形資產46,686千元、遞延資產98,470千元、存出保證金3千元、暫付及待結轉帳項2,684千元。
其他投資活動之現金流出			
投資活動之淨現金流入（流出）		-3,541,590	
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		350,398	增加遞延收入195,625千元、存入保證金154,633千元及應付保管款140千元。
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		-126,588	減少存入保證金111,456千元、應付保管款70千元、暫收及待結轉帳項15,062千元。
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）		223,810	
匯率影響數			
現金及約當現金之淨增（淨減）		-94,498	
期初現金及約當現金		7,659,481	
期末現金及約當現金		7,564,983	

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114年度

註：不影響現金流量之投資及籌資活動

1. 支付約聘僱人員離職金，退休及離職準備金與應付退休及離職金同額減少8,041千元。
2. 代管資產折舊提列數轉入受贈公積91,998千元。

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114年度

單位：新臺幣千元

科 目 及 營 運 項 目	單 位	預 算 數			說 明
		數	量	單 價 (元)	
醫療收入					25,318,343
門診醫療收入	人次	3,558,554		3,872.16	13,779,284
住院醫療收入	人日	859,576		15,999.39	13,752,693
其他醫療收入					196,757
醫療折讓					-2,356,483
醫療優待免費					-53,908

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114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	924,179	
臨床教學研究補助收入	290,749	
其他補助收入	501,943	1. 社區醫療服務補助款47,953千元。 2. 優惠存款利息差額補助款15,935千元。 3. 舊制退休及撫卹金補助款184,070千元。 4. 附設住宿式長期照護機構收住公務預算補助住民照護作業補助款89,388千元。 5. 公共衛生政策補助款70,737千元。 6. 高齡醫學發展與照護補助款57,901千元。 7. 安寧緩和醫療照護與推廣補助款19,486千元。 8. 衛生福利部人員培訓補助款16,473千元。
雜項業務收入	131,487	

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114年度

單位：新臺幣千元

科 目 及 業 務 項 目	預 算 數	說 明
業務外收入	830,646	
財務收入	37,341	
利息收入	37,341	
其他業務外收入	793,305	
資產使用及權利金收入	147,340	
違規罰款收入	4,828	
受贈收入	24,624	
收回呆帳	367	
雜項收入	616,146	

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					21,910,947
門診醫療成本					10,590,667
用人費用					2,144,741
正式員額薪資					580,104
聘僱及兼職人員薪資					29,958
加(夜)班費					60,908
獎金					1,137,243
退休及卹償金					212,864
福利費					123,285
提繳費					379
服務費用					1,311,538
水電費					83,988
郵電費					8,432
旅運費					1,486
印刷裝訂及公告費					3,993
修理保養及保固費					150,535
保險費					827
一般服務費					319,814
專業服務費					741,088
推展費					1,375
材料及用品費					6,669,038
使用材料費					7,157
用品消耗					21,470
商品及醫療用品					6,640,411
租金與利息					121,049
房租					336
機器租金					107,412
交通及運輸設備租金					7,579
什項設備租金					5,722
折舊、折耗及攤銷					330,253
不動產、廠房及設備折舊					291,225
其他折舊性資產折舊					24,058
攤銷					14,970

兵輔導委員會
醫院作業基金
明細表

114年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數			前年決算數		
數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額
		20,352,752			19,897,877
3,451,986	2,960.82	10,220,708	3,312,238	3,059.36	10,133,315
		2,177,500			2,068,802
		669,701			605,000
		30,449			26,662
		46,147			54,310
		1,092,806			1,074,749
		215,090			199,257
		123,148			108,684
		159			140
		1,177,693			1,215,107
		67,903			86,467
		7,971			7,966
		1,423			970
		4,045			5,519
		124,002			139,883
		307			751
		279,013			255,418
		692,029			717,233
		1,000			900
		6,423,492			6,408,329
		6,768			7,422
		20,034			27,960
		6,396,690			6,372,947
		86,523			90,200
		300			241
		76,247			79,910
		4,874			5,741
		5,102			4,308
		345,617			339,695
		311,640			301,413
		22,928			26,031
		11,049			12,252

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
稅捐與規費 (強制費)					3,473
土地稅					1
房屋稅					5
消費與行為稅					3,027
規費					440
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟) 與 交流活動費					7,786
會費					7,546
捐助、補助與獎助					240
補貼 (償) 、獎勵、慰問與救助 (濟)					
短紓、賠償與保險給付					2,069
各項短紓					2,069
其他					720
其他費用					720
住院醫療成本	人日	859,576	12,973.88		11,152,034
用人費用					3,702,111
正式員額薪資					1,223,099
聘僱及兼職人員薪資					205,486
加(夜)班費					142,607
獎金					1,595,454
退休及卹償金					371,156
福利費					164,048
提繳費					261
服務費用					2,630,039
水電費					148,353
郵電費					6,723
旅運費					388
印刷裝訂及公告費					2,445
修理保養及保固費					249,020
保險費					818
一般服務費					481,410
專業服務費					1,740,382

兵輔導委員會
醫院作業基金
明細表

114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)	數	量	平 均 單 位 成 本 (元)
			2,733		2,542
			1		1
			5		5
			2,468		2,108
			259		429
			5,510		5,806
			5,510		5,779
					27
			1,519		1,422
			1,519		1,422
			121		1,412
			121		1,412
805,487	12,266.94	9,880,864	840,577	11,355.11	9,544,846
		3,397,887			3,017,048
		1,065,893			856,454
		196,261			132,596
		107,992			116,353
		1,520,286			1,472,696
		342,890			284,340
		164,400			154,495
		165			115
		2,270,228			2,209,338
		113,715			118,752
		6,387			5,949
		328			582
		2,793			3,124
		237,195			209,206
		431			1,117
		406,963			471,577
		1,502,216			1,398,931

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
推展費					500
材料及用品費					4,018,370
使用材料費					15,446
用品消耗					39,106
商品及醫療用品					3,963,818
租金與利息					176,482
地租及水租					
房租					
機器租金					175,229
交通及運輸設備租金					
什項設備租金					1,253
折舊、折耗及攤銷					609,417
不動產、廠房及設備折舊					552,330
其他折舊性資產折舊					30,765
攤銷					26,322
稅捐與規費（強制費）					1,745
消費與行為稅					1,461
規費					284
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費					4,290
會費					4,050
捐助、補助與獎助					240
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）					
短紓、賠償與保險給付					8,711
各項短紓					8,711
其他					869
其他費用					869
其他醫療成本					168,246
用人費用					17,042
正式員額薪資					8,540
加(夜)班費					132
獎金					4,240
退休及卹償金					2,938

兵輔導委員會
醫院作業基金
明細表

114年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數			前年決算數		
數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額
		200			100
		3,622,911			3,693,921
		12,980			15,492
		33,267			81,855
		3,576,664			3,596,574
		64,399			101,728
					5
		12			
		63,237			100,805
		5			46
		1,145			871
		511,973			504,657
		460,020			451,351
		29,875			30,452
		22,078			22,854
		1,612			2,569
		1,402			2,227
		210			342
		5,144			6,595
		5,144			6,564
					31
		5,841			7,728
		5,841			7,728
		869			1,261
		869			1,261
		251,180			219,716
		31,848			16,675
		15,612			7,151
		636			579
		7,020			4,745
		6,492			2,840

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
福利費					1,192
服務費用					107,965
水電費					2,628
郵電費					108
旅運費					
印刷裝訂及公告費					72
修理保養及保固費					3,592
保險費					72
一般服務費					101,434
專業服務費					36
推展費					23
材料及用品費					40,692
使用材料費					131
用品消耗					40,561
折舊、折耗及攤銷					2,244
不動產、廠房及設備折舊					2,244
稅捐與規費（強制費）					147
消費與行為稅					147
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與 交流活動費					156
會費					156

註：1. 一般服務費內含契僱人力434人(行政人員)，計時與計件人員酬金254,052千元。專業服務費內含契僱人力2,774人，專技人員酬金2,355,177千元，其中醫師233人，編列260,546千元；護理人員1,863人，編列1,530,102千元；其他醫事人員514人，編列432,757千元；非醫事技術人員164人，編列131,772千元。

兵輔導委員會
醫院作業基金
明細表

114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)	數	量	平均單位 成本 (元)
		2,088			1,360
		170,290			142,441
		2,916			848
		36			93
		72			1
		5,820			156
		36			4,377
		161,326			11
		84			136,917
		45,871			38
		206			56,553
		45,665			150
		2,916			56,403
		2,916			3,801
		147			3,801
		147			138
		108			138
		108			109

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100人，相關費用72,491千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理11人，相關費用46,269千元；營養膳食勞務49人，相關費用87,246千元；環境及設備維護保養291人，相關費用164,776千元；照顧服務員216人，相關費用89,000千元；醫療行政雜務382人，相關費用187,188千元；安全維護警衛勤務116人，相關費用54,467千元。

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114年度

科 目	說	明
醫療成本	醫療成本：21,910,947千元	
門診醫療成本	一、門診醫療成本：10,590,667千元	
用人費用	(一) 用人費用：2,144,741千元	
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563,785千元，工員工資16,319千元，計580,104千元。	
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29,958千元。	
加(夜)班費	3. 加(夜)班費：因趕辦具時間性且重要業務之延長工時加班費38,181千元，醫護人員夜班費4,716千元，誤餐費2,088千元，未休假加班費15,923千元，計60,908千元。	
獎金	4. 獎金：編列績效獎金986,859千元，考績獎金75,087千元，年終獎金75,297千元，計1,137,243千元。	
退休及卹償金	5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金207,589千元，工員退休及離職金2,313千元，卹償金2,962千元，計212,864千元。	
福利費	6. 福利費：編列分擔員工保險費89,333千元，傷病醫藥費3,475千元，其他福利費30,477千元，計123,285千元。	
提繳費	7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費379千元。	
服務費用	(二) 服務費用：1,311,538千元	
水電費	1. 水電費：依業務及設備運作需要編列83,988千元。	
郵電費	2. 郵電費：依業務聯絡需要編列8,432千元。	
旅運費	3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費1,467千元，貨物運費19千元，計1,486千元。	
印刷裝訂及公告費	4. 印刷裝訂及公告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費3,993千元。	
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150,535千元。	
保險費	6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列827千元。	
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398千元，外包費186,378千元，義（志）工服務費2,282千元，計時與計件人員酬金122,444千元，體育活動費8,312千元，計319,814千元。	
專業服務費	8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金655,728千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費3,805千元，委託檢驗（定）試驗認證費20,726千元，委託考選訓練費74千元，電腦軟體服務費6,243千元，其他54,512千元，計741,088千元。	
推展費	9. 推展費：依業務需要編列1,375千元。	

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114年度

科 目	說 明
材料及用品費	(三) 材料及用品費：6,669,038千元
使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等7,157千元。
用品消耗	2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等21,470千元。
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6,640,411千元。
租金與利息	(四) 租金與利息：121,049千元
房租	1. 房租：依業務需要編列房屋租金336千元。
機器租金	2. 機器租金：依業務需要編列電腦軟、硬體及醫療設備租金107,412千元。
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7,579千元。
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5,722千元。
折舊、折耗及攤銷	(五) 折舊、折耗及攤銷：330,253千元
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291,225千元。
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24,058千元。
攤銷	3. 攤銷：電腦軟體依直線法計提攤銷14,970千元。
稅捐與規費（強制費）	(六) 稅捐與規費（強制費）：3,473千元
土地稅	1. 土地稅：依業務需要編列地價稅1千元。
房屋稅	2. 房屋稅：依業務需要編列提供租借場地房屋稅5千元。
消費與行為稅	3. 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅及使用牌照稅3,027千元。
規費	4. 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費440千元。
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：7,786千元
會費	1. 會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費7,546千元。
捐助、補助與獎助	2. 捐助、補助與獎助：獎助學員生給與240千元。
短绌、賠償與保險給付	(八) 短绌、賠償與保險給付：2,069千元
各項短绌	各項短绌：依業務需要編列催收款項呆帳費用2,069千元。
其他	(九) 其他：720千元

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114年度

科	目	說	明
其他費用		其他費用：依業務需要編列各項雜支720千元。	
住院醫療成本		二、住院醫療成本：11,152,034千元	
用人費用		(一) 用人費用：3,702,111千元	
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1,195,748千元，工員工資27,351千元，計1,223,099千元。	
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205,486千元。	
加(夜)班費		3. 加(夜)班費：因趕辦具時間性且重要業務之延長工時加班費45,275千元，醫護人員夜班費59,124千元，誤餐費2,892千元，未休假加班費35,316千元，計142,607千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金1,301,297千元，考績獎金115,197千元，年終獎金178,960千元，計1,595,454千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金362,895千元，工員退休及離職金4,135千元，卹償金4,126千元，計371,156千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費119,026千元，傷病醫藥費856千元，其他福利費44,166千元，計164,048千元。	
提繳費		7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費261千元。	
服務費用		(二) 服務費用：2,630,039千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列148,353千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列6,723千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費382千元，貨物運費6千元，計388千元。	
印刷裝訂及公告費		4. 印刷裝訂及公告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費2,445千元。	
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249,020千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列818千元。	
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260千元，外包費341,170千元，義（志）工服務費1,852千元，計時與計件人員酬金131,608千元，體育活動費6,520千元，計481,410千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金1,699,449千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費650千元，委託檢驗（定）試驗認證費15,980千元，委託考選訓練費282千元，電腦軟體服務費4,878千元，其他19,143千元，計1,740,382千元。	

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114年度

科 目	說 明
推展費	9. 推展費：依業務需要編列500千元。
材料及用品費	(三) 材料及用品費：4,018,370千元
使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等15,446千元。
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39,106千元。
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3,963,818千元。
租金與利息	(四) 租金與利息：176,482千元
機器租金	1. 機器租金：依業務需要編列醫療設備租金175,229千元。
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1,253千元。
折舊、折耗及攤銷	(五) 折舊、折耗及攤銷：609,417千元
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552,330千元。
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30,765千元。
攤銷	3. 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷26,322千元。
稅捐與規費（強制費）	(六) 稅捐與規費（強制費）：1,745千元
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1,461千元。
規費	2. 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費284千元。
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：4,290千元
會費	1. 會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費4,050千元。
捐助、補助與獎助	2. 捐助、補助與獎助：獎助學員生給與240千元。
短絀、賠償與保險給付	(八) 短絀、賠償與保險給付：8,711千元
各項短絀	各項短絀：依業務需要編列催收款項呆帳費用8,711千元。
其他	(九) 其他：869千元
其他費用	其他費用：依業務需要編列各項雜支869千元。
其他醫療成本	三、其他醫療成本：168,246千元
用人費用	(一) 用人費用：17,042千元
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8,132千元，工員工資408千元，計8,540千元。

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114年度

科 目	說 明
加(夜)班費	2. 加(夜)班費：因趕辦具時間性且重要業務之延長工時加班費12千元，未休假加班費120千元，計132千元。
獎金	3. 獎金：編列績效獎金1,920千元，考績獎金1,252千元，年終獎金1,068千元，計4,240千元。
退休及卹償金	4. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金2,842千元，工員退休及離職金96千元，計2,938千元。
福利費	5. 福利費：編列分擔員工保險費640千元，傷病醫藥費168千元，其他福利費384千元，計1,192千元。
服務費用	(二) 服務費用：107,965千元
水電費	1. 水電費：依業務及設備運作需要編列2,628千元。
郵電費	2. 郵電費：依業務聯絡需要編列108千元。
印刷裝訂及公告費	3. 印刷裝訂及公告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費72千元。
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3,592千元。
保險費	5. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列72千元。
一般服務費	6. 一般服務費：依業務需要編列外包費101,398千元，體育活動費36千元，計101,434千元。
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36千元。
推展費	8. 推展費：依業務需要編列23千元。
材料及用品費	(三) 材料及用品費：40,692千元
使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等131千元。
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40,561千元。
折舊、折耗及攤銷	(四) 折舊、折耗及攤銷：2,244千元
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2,244千元。
稅捐與規費（強制費）	(五) 稅捐與規費（強制費）：147千元
消費與行為稅	消費與行為稅：依業務需要編列印花稅147千元。
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：156千元
會費	會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費156千元。

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114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
148,933	90,828	其他業務成本	76,805
148,933	90,828	雜項業務成本	76,805
1,450	1,478	用人費用	1,478
1,450	1,478	正式員額薪資	1,478
142,609	87,117	服務費用	74,253
123	164	水電費	166
851	815	郵電費	331
3,154	4,963	旅運費	130
210	72	印刷裝訂及公告費	64
254	378	修理保養及保固費	281
35	30	保險費	23
11,158	11,217	一般服務費	10,252
126,424	69,058	專業服務費	63,006
400	420	推展費	
4,748	1,991	材料及用品費	895
10	41	使用材料費	14
4,596	855	用品消耗	739
142	1,095	商品及醫療用品	142
99	200	租金與利息	147
35	92	地租及水租	62
	10	房租	
9	20	機器租金	23
16	40	交通及運輸設備租金	24
39	38	什項設備租金	38
27	30	稅捐與規費（強制費）	32
26	30	消費與行為稅	31
1		規費	1
1	12	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	
1	12	會費	

註：一般服務費內含契僱人力人16(行政人員)，計時與計件人員酬金10,252千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
其他業務成本說明
 中華民國114年度

科 目	說 明
其他業務成本	其他業務成本：76,805千元
雜項業務成本	雜項業務成本：76,805千元
用人費用	一、用人費用：1,478千元
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1,478千元。
服務費用	二、服務費用：74,253千元
水電費	(一) 水電費：依政府採購法取得之委辦計畫業務及設備運作需要編列166千元。
郵電費	(二) 郵電費：依政府採購法取得之委辦計畫業務聯絡需要編列331千元。
旅運費	(三) 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130千元。
印刷裝訂及公告費	(四) 印刷裝訂及公告費：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64千元。
修理保養及保固費	(五) 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、醫療儀器設備修護費281千元。
保險費	(六) 保險費：依政府採購法取得之委辦計畫實際需要，按投保金額及現行費率編列23千元。
一般服務費	(七) 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10,252千元。
專業服務費	(八) 專業服務費：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費156千元，電腦軟體服務費27千元，其他62,823千元，計63,006千元。
材料及用品費	三、材料及用品費：895千元
使用材料費	(一) 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14千元。
用品消耗	(二) 用品消耗：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列辦公用品等739千元。
商品及醫療用品	(三) 商品及醫療用品：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列衛材142千元。
租金與利息	四、租金與利息：147千元
地租及水租	(一) 地租及水租：依政府採購法取得之委辦計畫業務業務需要編列場地租金62千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
其他業務成本說明
 中華民國114年度

科 目	說 明
機器租金	(二) 機器租金：依政府採購法取得之委辦計畫業務業務需要編列電腦軟、硬體等設備租金23千元。
交通及運輸設備租金	(三) 交通及運輸設備租金：依政府採購法取得之委辦計畫業務業務需要編列車輛租金24千元。
什項設備租金	(四) 什項設備租金：依政府採購法取得之委辦計畫業務業務需要編列複印機等事務機具租金38千元。
稅捐與規費(強制費)	五、 稅捐與規費（強制費）：32千元
消費與行為稅	(一) 消費與行為稅：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列印花稅31千元。
規費	(二) 規費：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列各項規費等1千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
管理及總務費用明細表

中華民國114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
783,086	800,357	管理及總務費用	843,363
783,086	800,357	管理費用及總務費用	843,363
401,004	403,442	用人費用	410,363
145,105	149,003	正式員額薪資	148,186
9,587	9,516	聘僱及兼職人員薪資	9,876
7,908	7,283	加(夜)班費	8,415
112,034	116,782	獎金	119,912
84,620	76,515	退休及卹償金	79,113
41,534	44,225	福利費	44,623
215	118	提繳費	238
225,852	232,451	服務費用	257,176
21,453	19,314	水電費	24,780
6,432	6,204	郵電費	6,830
1,100	939	旅運費	609
3,011	2,177	印刷裝訂及公告費	1,865
52,379	38,050	修理保養及保固費	41,240
1,518	816	保險費	1,536
120,017	145,266	一般服務費	158,561
13,675	13,388	專業服務費	15,248
5,615	5,605	公關慰勞費	5,605
652	692	推展費	902
20,798	13,848	材料及用品費	15,945
5,291	5,326	使用材料費	5,680
15,507	8,522	用品消耗	10,265
966	2,930	租金與利息	4,466
70		地租及水租	
247	2,100	機器租金	3,540
29	1	交通及運輸設備租金	
620	829	什項設備租金	926

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114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
129,220	143,636	折舊、折耗及攤銷	151,034
87,274	93,444	不動產、廠房及設備折舊	96,537
21,980	20,915	其他折舊性資產折舊	20,915
19,967	29,277	攤銷	33,582
3,515	2,334	稅捐與規費（強制費）	1,847
1,789	979	消費與行為稅	665
1,725	1,355	規費	1,182
1,726	1,716	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	2,532
1,698	1,716	會費	2,532
28		補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	
4		短绌、賠償與保險給付	
4		賠償給付	

註：1. 一般服務費內含契僱人力108人(行政人員)，計時與計件人員酬金63,256千元。

2. 修理保養及保固費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養9人，相關費用6,367千元。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7,064千元；環境及設備維護保養45人，相關費用30,298千元；醫療行政雜務40人，相關費用38,173千元；安全維護警衛勤務10人，相關費用5,552千元。

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114年度

科 目	說 明
管理及總務費用	管理及總務費用：843,363千元
管理費用及總務費用	管理費用及總務費用：843,363千元
用人費用	一、用人費用：410,363千元
正式員額薪資	(一) 正式員額薪資：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144,483千元，工員工資3,703千元，計148,186千元。
聘僱及兼職人員薪資	(二) 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資9,876千元。
加(夜)班費	(三) 加(夜)班費：因趕辦具時間性且重要業務之延長工時加班費3,340千元，誤餐費12千元，未休假加班費5,063千元，計8,415千元。
獎金	(四) 獎金：編列績效獎金81,345千元，考績獎金18,151千元，年終獎金20,416千元，計119,912千元。
退休及卹償金	(五) 退休及卹償金：編列職員退休及離職金68,381千元，工員退休及離職金9,717千元，卹償金1,015千元，計79,113千元。
福利費	(六) 福利費：編列分擔員工保險費33,165千元，傷病醫藥費324千元，其他福利費11,134千元，計44,623千元。
提繳費	(七) 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費238千元。
服務費用	二、服務費用：257,176千元
水電費	(一) 水電費：依業務及設備運作需要編列24,780千元。
郵電費	(二) 郵電費：依業務聯絡需要編列6,830千元。
旅運費	(三) 旅運費：依業務需要編列國內旅費604千元，貨物運費5千元，計609千元。
印刷裝訂及公告費	(四) 印刷裝訂及公告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費1,865千元。
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41,240千元。
保險費	(六) 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列1,536千元。
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7,442千元，外包費81,087千元，義(志)工服務費466千元，計時與計件人員酬金63,256千元，體育活動費6,310千元，計158,561千元。
專業服務費	(八) 專業服務費：依業務需要編列法律事務費484千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費808千元，委託檢驗(定)試驗認證費3,098千元，電腦軟體服務費7,172千元，其他3,686千元，計15,248千元。

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114年度

科 目	說 明
公關慰勞費	(九) 公關慰勞費：依業務推動需要編列公共關係費4,200千元，員工慰勞費1,405千元，計5,605千元。
推展費	(十) 推展費：依業務需要編列902千元。
材料及用品費	三、 材料及用品費：15,945千元
使用材料費	(一) 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等5,680千元。
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、農業與園藝用品及環境美化費、服裝10,265千元。
租金與利息	四、 租金與利息：4,466千元
機器租金	(一) 機器租金：依業務需要編列辦公設備等租金3,540千元。
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926千元。
折舊、折耗及攤銷	五、 折舊、折耗及攤銷：151,034千元
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96,537千元。
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20,915千元。
攤銷	(三) 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷33,582千元。
稅捐與規費(強制費)	六、 稅捐與規費（強制費）：1,847千元
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665千元。
規費	(二) 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費1,182千元。
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：2,532千元
會費	會費：依業務需要參加職業團體常年會費2,532千元。

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114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
2,036,542	2,072,216	研究發展及訓練費用	2,566,615
1,031,547	1,012,238	研究發展費用	1,340,406
320,501	342,942	用人費用	383,849
46,327	56,233	正式員額薪資	72,253
14,868	17,904	聘僱及兼職人員薪資	18,744
910	852	加(夜)班費	372
210,849	234,401	獎金	253,228
30,028	16,260	退休及卹償金	20,292
17,519	17,292	福利費	18,960
542,486	525,486	服務費用	705,082
6,887	6,387	水電費	7,767
1,257	853	郵電費	829
1,919	2,230	旅運費	3,221
20,559	7,784	印刷裝訂及公告費	10,390
10,488	12,863	修理保養及保固費	30,959
254,355	251,413	一般服務費	345,896
247,019	243,956	專業服務費	306,020
114,733	89,952	材料及用品費	138,069
489	1,746	使用材料費	575
18,696	12,232	用品消耗	13,862
95,548	75,974	商品及醫療用品	123,632
527	575	租金與利息	61,513
	407	地租及水租	21
		房租	400
365		機器租金	60,900
162	168	什項設備租金	192
49,834	50,217	折舊、折耗及攤銷	47,865
32,355	34,500	不動產、廠房及設備折舊	30,312
16,315	14,424	其他折舊性資產折舊	16,260

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114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
1,165	1,293	攤銷	1,293
2		稅捐與規費（強制費）	
2		規費	
3,465	3,066	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	4,028
1,045	516	會費	1,128
2,420	2,550	捐助、補助與獎助	2,900
1,004,995	1,059,978	訓練費用	1,226,209
559,925	571,517	用人費用	597,090
117,320	127,023	正式員額薪資	126,149
117,562	136,601	聘僱及兼職人員薪資	138,820
10,489	9,996	加(夜)班費	3,804
221,126	236,217	獎金	251,525
58,533	31,896	退休及卹償金	38,676
34,894	29,784	福利費	38,116
386,995	434,827	服務費用	565,147
42,898	36,367	水電費	47,659
78	349	郵電費	61
4,795	6,482	旅運費	6,281
3,295	1,463	印刷裝訂及公告費	1,427
27,932	20,265	修理保養及保固費	31,039
173,558	200,095	一般服務費	279,002
134,438	169,806	專業服務費	199,678
38,672	29,008	材料及用品費	32,336
563	486	使用材料費	650
38,053	27,877	用品消耗	31,041
56	645	商品及醫療用品	645
711	2,182	租金與利息	2,302
	1,294	機器租金	1,294
30		交通及運輸設備租金	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
研究發展及訓練費用明細表

中華民國114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
681	888	什項設備租金	1,008
15,396	18,576	折舊、折耗及攤銷	23,832
15,396	18,576	不動產、廠房及設備折舊	23,832
13	54	稅捐與規費（強制費）	54
13	54	規費	54
3,283	3,814	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	5,448
3,163	3,814	會費	3,888
120		捐助、補助與獎助	1,560

註：1. 一般服務費內含契僱人力873人，計時與計件人員酬金555,782千元，其中實習醫學生55人，編列9,594千元；行政人員818人，編列546,188千元。專業服務費內含契僱人力478人，專技人員酬金409,330千元，其中醫師52人，編列55,298千元；護理人員308人，編列258,054千元；其他醫事人員85人，編列69,835千元；非醫事技術人員33人，編列26,143千元。

2. 修理保養及保固費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養12人，相關費用9,084千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理2人，相關費用5,830千元；環境及設備維護保養33人，相關費用24,771千元；醫療行政雜務59人，相關費用33,173千元；安全維護警衛勤務6人，相關費用3,450千元。

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114年度

科 目	說 明
研究發展及訓練費用	研究發展及訓練費用：2,566,615千元
研究發展費用	一、研究發展費用：1,340,406千元
用人費用	(一) 用人費用：383,849千元
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71,173千元，工員工資1,080千元，計72,253千元。
聘僱及兼職人員薪資	2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資18,744千元。
加(夜)班費	3. 加(夜)班費：因趕辦具時間性且重要業務之延長工時加班費96千元，未休假加班費276千元，計372千元。
獎金	4. 獎金：編列績效獎金237,136千元，考績獎金5,616千元，年終獎金10,476千元，計253,228千元。
退休及卹償金	5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金20,208千元，工員退休及離職金84千元，計20,292千元。
福利費	6. 福利費：編列分擔員工保險費14,400千元，傷病醫藥費156千元，其他福利費4,404千元，計18,960千元。
服務費用	(二) 服務費用：705,082千元
水電費	1. 水電費：依業務及設備運作需要編列7,767千元。
郵電費	2. 郵電費：依業務聯絡需要編列829千元。
旅運費	3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費498千元，國外旅費2,723千元，計3,221千元。
印刷裝訂及公告費	4. 印刷裝訂及公告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費10,390千元。
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30,959千元。
一般服務費	6. 一般服務費：依業務需要編列外包費54,660千元，計時與計件人員酬金290,950千元，體育活動費286千元，計345,896千元。
專業服務費	7. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金285,765千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費4,336千元，委託檢驗（定）試驗認證費1,734千元，電腦軟體服務費9,674千元，其他4,511千元，計306,020千元。
材料及用品費	(三) 材料及用品費：138,069千元
使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等575千元。
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、實驗用品等13,862千元。

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114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123,632千元。
租金與利息	(四) 租金與利息：61,513千元
地租及水租	1. 地租及水租：依業務需要編列場地租金21千元。
房租	2. 房租：依業務需要編列房屋租金400千元。
機器租金	3. 機器租金：依業務需要編列醫療研究設備等租金60,900千元。
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192千元。
折舊、折耗及攤銷	(五) 折舊、折耗及攤銷：47,865千元
不動產、廠房及設備折舊	1. 不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊30,312千元。
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16,260千元。
攤銷	3. 攤銷：電腦軟體等依直線法計提攤銷1,293千元。
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：4,028千元
會費	1. 會費：技術人員參加公會常年會費1,128千元。
捐助、補助與獎助	2. 捐助、補助與獎助：器官捐贈補助、大體捐贈補助2,900千元。
訓練費用	二、 訓練費用：1,226,209千元
用人費用	(一) 用人費用：597,090千元
正式員額薪資	1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金125,885千元，工員工資264千元，計126,149千元。
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78,852千元，兼職人員酬金59,968千元，計138,820千元。
加(夜)班費	3. 加(夜)班費：因趕辦具時間性且重要業務之延長工時加班費108千元，未休假加班費3,696千元，計3,804千元。
獎金	4. 獎金：編列績效獎金215,723千元，考績獎金8,608千元，年終獎金27,194千元，計251,525千元。
退休及卹償金	5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金38,676千元。
福利費	6. 福利費：編列分擔員工保險費28,344千元，傷病醫藥費104千元，其他福利費9,668千元，計38,116千元。
服務費用	(二) 服務費用：565,147千元

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114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47,659千元。
郵電費	2. 郵電費：依業務聯絡需要編列61千元。
旅運費	3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費1,168千元，國外旅費5,113千元，計6,281千元。
印刷裝訂及公告費	4. 印刷裝訂及公告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費1,427千元。
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31,039千元。
一般服務費	6. 一般服務費：依業務需要編列外包費12,564千元，義（志）工服務費84千元，計時與計件人員酬金264,832千元，體育活動費1,522千元，計279,002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123,565千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費58,676千元，委託檢驗（定）試驗認證費485千元，委託考選訓練費13,114千元，電腦軟體服務費1,754千元，其他2,084千元，計199,678千元。
材料及用品費	(三) 材料及用品費：32,336千元
使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列物料等650千元。
用品消耗	2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等31,041千元。
商品及醫療用品	3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材645千元。
租金與利息	(四) 租金與利息：2,302千元
機器租金	1. 機器租金：依業務需要編列機械設備租金1,294千元。
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1,008千元。
折舊、折耗及攤銷	(五) 折舊、折耗及攤銷：23,832千元
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23,832千元。
稅捐與規費（強制費）	(六) 稅捐與規費（強制費）：54千元
規費	規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費54千元。
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：5,448千元
會費	1. 會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費3,888千元。
捐助、補助與獎助	2. 捐助、補助與獎助：獎助學員生給與1,560千元。

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114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
372,904	142,699	業務外費用	186,235
372,904	142,699	其他業務外費用	186,235
372,904	142,699	雜項費用	186,235
87,347	80,719	服務費用	85,095
251	244	水電費	244
24	60	郵電費	60
62	3	旅運費	3
263	102	印刷裝訂及公告費	100
623	307	修理保養及保固費	641
33,935	29,141	一般服務費	33,485
52,189	50,862	專業服務費	50,562
21,285	3,189	材料及用品費	3,974
14		使用材料費	
21,145	1,589	用品消耗	3,074
126	1,600	商品及醫療用品	900
273	345	租金與利息	348
3		機器租金	3
	5	交通及運輸設備租金	5
270	340	什項設備租金	340
196	236	稅捐與規費（強制費）	252
196	236	消費與行為稅	252
1,040	1,040	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	1,040
40	40	會費	40
1,000	1,000	捐助、補助與獎助	1,000
50		短绌、賠償與保險給付	
50		賠償給付	
262,713	57,170	其他	95,526
262,713	57,170	其他費用	95,526

註：1. 一般服務費內含契僱人力48人(行政人員)，計時與計件人員酬金31,752千元。

2. 修理保養及保固費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養1人，相關費用48千元。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120千元；環境及設備維護保養1人，相關費用1,299千元；安全維護警衛勤務1人，相關費用314千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
業務外費用說明
 中華民國114年度

科	目	說	明
業務外費用		業務外費用：186,235千元	
其他業務外費用		其他業務外費用：186,235千元	
雜項費用		雜項費用：186,235千元	
服務費用		一、服務費用：85,095千元	
水電費		(一) 水電費：依停車場營運等需要編列244千元。	
郵電費		(二) 郵電費：依臨床試驗計畫等業務聯絡需要編列60千元。	
旅運費		(三) 旅運費：依臨床試驗計畫等業務需要編列國內旅費3千元。	
印刷裝訂及公告費		(四) 印刷裝訂及公告費：依臨床試驗計畫等業務需要表單編列印刷及裝訂費100千元。	
修理保養及保固費		(五) 修理保養及保固費：依臨床試驗計畫等業務需要編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費641千元。	
一般服務費		(六) 一般服務費：依臨床試驗計畫等業務需要編列外包費1,733千元，計時與計件人員酬金31,752千元，計33,485千元。	
專業服務費		(七) 專業服務費：依臨床試驗計畫等業務需要編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費5,216千元，委託檢驗(定)試認證費1,200千元，委託考選訓練費40千元，電腦軟體服務費40千元，其他44,066千元，計50,562千元。	
材料及用品費		二、材料及用品費：3,974千元	
用品消耗		(一) 用品消耗：依臨床試驗計畫等業務需要編列辦公用品、報章雜誌、實驗用品、其他各項用品3,074千元。	
商品及醫療用品		(二) 商品及醫療用品：依臨床試驗計畫等業務需要編列衛材、藥品900千元。	
租金與利息		三、租金與利息：348千元	
機器租金		(一) 機器租金：依臨床試驗計畫等業務需要編列機械設備租金3千元。	
交通及運輸設備租金		(二) 交通及運輸設備租金：依臨床試驗計畫等業務需要編列車輛租金5千元。	
什項設備租金		(三) 什項設備租金：依臨床試驗計畫等業務需要編列複印機等事務機具租金340千元。	
稅捐與規費(強制費)		四、稅捐與規費(強制費)：252千元	
消費與行為稅		消費與行為稅：依臨床試驗計畫等業務需要編列稅捐252千元。	
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：1,040千元	
會費		(一) 會費：依臨床試驗計畫等業務需要醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費40千元。	
捐助、補助與獎助		(二) 捐助、補助與獎助：捐助中華醫學會1,000千元。	
其他		六、其他：95,526千元	
其他費用		其他費用：依業務需要編列各項雜支95,526千元。	

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 改 良 物	地 建	房 屋 及 築	機 械 及 設	交 通 及 什 設
專案計畫				2,249,083	521,200	
繼續計畫				2,249,083	521,200	
臺中榮民總醫院第三醫療大樓 興辦計畫				1,448,327		
臺中榮民總醫院質子治療中心 興辦計畫				682,757	501,200	
臺中榮民總醫院嘉義分院鹿滿 住宿式長照機構大樓興辦計畫				117,999	20,000	
一般建築及設備計畫			9,500	10,000	765,465	5,427
一次性項目			9,500	10,000	765,465	5,427
合 計			9,500	2,259,083	1,286,665	5,427
						28,051

兵輔導委員會
醫院作業基金
改良擴充明細表

114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	生 產 性 物	其 他			
				2,770,283		2,770,283	
				2,770,283		2,770,283	
				1,448,327		1,448,327	
				1,183,957		1,183,957	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7,406千元，本年度編列2,394千元。
				137,999		137,999	依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定，按3%~0.7%估算工程管理費3,487千元，本年度編列752千元。
				818,443		818,443	
				818,443		818,443	
				3,588,726		3,588,726	

國軍退除役官
臺中榮民總
固定資產建設改良
中華民國

項 目	自 有 資				
	營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他	小 金 額
專案計畫	2,694,698			75,585	2,770,283
繼續計畫	2,694,698			75,585	2,770,283
臺中榮民總醫院第三醫療大樓興辦計畫	1,448,327				1,448,327
臺中榮民總醫院質子治療中心興辦計畫	1,183,957				1,183,957
臺中榮民總醫院嘉義分院鹿滿住宿式長照機構大樓興辦計畫	62,414			75,585	137,999
一般建築及設備計畫	818,443				818,443
一次性項目	818,443				818,443
合 計	3,513,141			75,585	3,588,726

註：自有資金『其他』欄內，專案計畫列75,585千元係衛生福利部補助款。

兵輔導委員會

醫院作業基金

擴充資金來源明細表

114年度

單位：新臺幣千元

金	借 資 金			合 計	
計	國 內 借 款	國 外 借 款	小 計	金	額
%			金額 %		%
100.00				2,770,283	77.19
100.00				2,770,283	77.19
100.00				1,448,327	40.36
100.00				1,183,957	32.99
100.00				137,999	3.85
100.00				818,443	22.81
100.00				818,443	22.81
100.00				3,588,726	100.00

國軍退除役官
臺中榮民總
固定資產建設改良擴充
中華民國

項 目	全 部								目 標 能 量	
	資 金 來 源									
	投 資 額	自 營 資 金	有 售 不 用 資 產	資 庫 款	金 其 他	外 資	借 金			
專案計畫	11,785,318	8,474,964			410,354	2,900,000				
繼續計畫	11,785,318	8,474,964			410,354	2,900,000				
臺中榮民總醫院第三醫療大樓興辦計畫	8,500,000	5,600,000				2,900,000			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13層之大樓，總樓地板面積98,190.66平方公尺。	
臺中榮民總醫院質子治療中心興辦計畫	2,732,000	2,732,000							臺中榮民總醫院為提供臺灣中南部癌症患者高品質的質子治療服務，整合介入放射診療、放射治療，提供癌病治療之多重、完善及全面的醫療策略等，規劃興建地下2層、地上2層之大樓，總樓地板面積9,137平方公尺。	
臺中榮民總醫院嘉義分院鹿滿住宿式長照機構大樓興辦計畫	553,318	142,964			410,354				臺中榮民總醫院嘉義分院配合長期照護建構以住民為中心之優質居住環境及長照設施，興建符合標準規範之公共化住宿式長照機構等，規劃興建地上2層RC構造1棟，總樓地板面積7,722.65平方公尺。	
一般建築及設備計畫	818,443	818,443								
一次性項目	818,443	818,443								

兵輔導委員會
醫院作業基金
計畫預期進度明細表

114年度

單位：新臺幣千元

計畫 預期進度 起迄年月	資金成 本率 (%)	現值報 酬率 (%)	收回年 限(年)	算			
				本 年 度 金 額	占 全 部 % 計	截 至 本 年 度 金 額	累 計 數 占 全 部 % 計
107.10-119.08	3	3.89	28	2,770,283 2,770,283 1,448,327	23.51 23.51 17.04	5,389,728 5,389,728 2,304,410	45.73 45.73 27.11
111.03-114.04	3	4.42	23	1,183,957	43.34	2,532,000	92.68
109.01-114.12	5.24	7.48	28	137,999	24.94	553,318	100.00
114.01-114.12				818,443 818,443	100.00 100.00	818,443 818,443	100.00 100.00

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114年度

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備								投資性不動產	其 他	合 計
	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輪 設 備	什 項 設 備	租 賃 資 產	租 權 改 良	貨 益 改 良			
前年度決算資產原值	43,380	7,117,013	9,578,353	183,155	537,327					2,618,636	20,077,864
上年度預計增減資產原值		1,157,449	782,964	11,263	14,889					2,967	1,969,532
本年度預計增減資產原值	9,500	10,000	391,154	-2,200	18,254						426,708
本年度(12月底)止資產總額	52,880	8,284,462	10,752,471	192,218	570,470					2,621,603	22,474,104
本年度應提折舊額	1,833	177,261	786,144	11,028	20,214					91,998	1,088,478
醫療成本	97	139,883	688,197	6,257	11,365					54,823	900,622
門診醫療成本	34	45,566	240,125	2,703	2,797					24,058	315,283
住院醫療成本	63	93,209	447,776	3,530	7,752					30,765	583,095
其他醫療成本		1,108	296	24	816						2,244
管理及總務費用	1,736	24,466	60,651	4,327	5,357					20,915	117,452
研究發展及訓練費用		12,912	37,296	444	3,492					16,260	70,404
研究發展費用		7,152	21,864	156	1,140					16,260	46,572
訓練費用		5,760	15,432	288	2,352						23,832
業務外費用											
雜項費用											

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466,538千元及非折舊性代管資產418千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
資產報廢明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	未 實 現 重 估 增 值 減 少 數	報 廉 損 失
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額			
不動產、廠房及設備						
土地改良物						
房屋及建築						
機械及設備	374,311		374,311			
交通及運輸設備	7,627		7,627			
什項設備	9,797		9,797			
租賃權益改良						
投資性不動產						
其他資產						
待處理資產						

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
基金數額增減明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	9,057,045	
加：		
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以國有財產撥充		
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	9,057,045	

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114年度

單位：新臺幣千元

前 決 年 度 數	上 年 度 數	科 目 及 業 務 項 目	本 預 年 度 數	說 明
	1,343	專利權	1,457	
	1,343	取得專利權	1,457	依業務需要，編列取得專利權1,457千元，主要係依專利權取得成本估列。
25,595	37,500	電腦軟體	45,229	
25,595	37,500	購置電腦軟體費	45,229	依業務需要，編列資訊軟體購置費23,929千元及資訊系統開發費21,300千元，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。
25,595	38,843	總計	46,686	

本頁空白

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114年12月31日

單位：新臺幣千元

112年12月31日 實 際 數	科 目	114年12月31日 預 計 數	113年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
29,564,714	資產	33,881,795	31,649,043	2,232,752
17,320,831	流動資產	17,278,425	17,506,494	-228,069
8,037,225	現金	7,564,983	7,659,481	-94,498
3,999,000	流動金融資產	3,999,000	3,999,000	
4,283,131	應收款項	4,704,123	4,817,582	-113,459
576,407	存貨	595,400	604,632	-9,232
354,997	預付款項	347,311	359,207	-11,896
70,070	短期貸墊款	67,608	66,592	1,016
1,967,957	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,857,519	2,049,850	-192,331
1,915,200	非流動金融資產	1,844,200	2,028,490	-184,290
52,757	準備金	13,319	21,360	-8,041
9,798,475	不動產、廠房及設備	14,101,115	11,508,869	2,592,246
1,219,583	土地	1,219,583	1,219,583	
9,358	土地改良物	15,192	7,525	7,667
4,134,353	房屋及建築	4,970,090	5,137,351	-167,261
2,357,187	機械及設備	2,388,889	2,409,568	-20,679
46,875	交通及運輸設備	47,960	53,561	-5,601
72,194	什項設備	69,673	61,836	7,837
1,958,926	購建中固定資產	5,389,728	2,619,445	2,770,283
42,933	無形資產	63,598	51,753	11,845
42,933	無形資產	63,598	51,753	11,845
434,519	其他資產	581,138	532,077	49,061
383,387	遞延資產	549,156	492,012	57,144
51,032	什項資產	31,881	39,964	-8,083
101	待處理資產	101	101	
29,564,714	合 計	33,881,795	31,649,043	2,232,752

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114年12月31日

單位：新臺幣千元

112年12月31日 實 際 數	科 目	114年12月31日 預 計 數	113年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
9,035,106	負債	9,867,510	9,215,959	651,551
5,607,071	流動負債	5,924,304	5,464,098	460,206
5,570,986	應付款項	5,886,983	5,428,074	458,909
36,085	預收款項	37,321	36,024	1,297
3,428,036	其他負債	3,943,206	3,751,861	191,345
156,317	遞延負債	523,123	351,922	171,201
3,271,719	什項負債	3,420,083	3,399,939	20,144
20,529,608	淨值	24,014,285	22,433,084	1,581,201
9,057,045	基金	9,057,045	9,057,045	
9,057,045	基金	9,057,045	9,057,045	
1,910,702	公積	5,090,842	4,998,844	91,998
1,510,702	資本公積	1,690,842	1,598,844	91,998
400,000	特別公積	3,400,000	3,400,000	
8,532,241	累積餘紳	8,836,779	7,347,576	1,489,203
8,532,241	累積賸餘	8,836,779	7,347,576	1,489,203
1,029,619	淨值其他項目	1,029,619	1,029,619	
1,029,619	累積其他綜合餘紳	1,029,619	1,029,619	
29,564,714	合 計	33,881,795	31,649,043	2,232,752

- 註：1. 前年度決算數為審定決算數、上年度預計數係就預算案數按實際業務狀況調整之數額(即原有之調整後預計數)，並配合科目重分類之數。
2. 114年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)1,060,438千元，均為保證品(應付保證品)。
3. 本年度預計數「什項資產」項下「代管資產」及「應付代管資產」3,088,559千元及1,600,428千元，較上年度預計數3,088,615千元及1,692,482千元，分別減少56千元及92,054千元。
4. 本年度辦理代管資產相關修繕工程，預算數98,470千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
5年來主要營運項目分析表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單 位 成 本 (元)	預 (決) 算 數	說 明
本年度預算數					
門診病患醫療	人 次	3,558,554	2,976.12	10,590,667	
住院病患醫療	人 日	859,576	12,973.88	11,152,034	
上年度預算數					
門診病患醫療	人 次	3,451,986	2,960.82	10,220,708	
住院病患醫療	人 日	805,487	12,266.94	9,880,864	
前年度決算數					
門診病患醫療	人 次	3,312,238	3,059.36	10,133,315	
住院病患醫療	人 日	840,577	11,355.11	9,544,846	
111年度決算數					
門診病患醫療	人 次	3,133,176	2,996.45	9,388,406	
住院病患醫療	人 日	785,865	11,406.68	8,964,108	
110年度決算數					
門診病患醫療	人 次	2,866,599	3,110.43	8,916,351	
住院病患醫療	人 日	778,992	10,455.76	8,144,955	

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114年度

單位：人

科 目	上 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	本 年 度 增 減 (-)	本 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	說 明
業務支出部分：	3,060	-8	3,052	
專任人員	3,008	-8	3,000	
職員	2,463		2,463	
技工	56	-4	52	
工友	58	-4	54	
聘用	431		431	
兼任人員	52		52	
總	計	3,060	-8	3,052

- 註：1. 預計進用契僱人力4,731人，其中計時與計件人員1,479人(實習醫學生55人、行政人員1,424人)；專技人員3,252人(醫師285人、護理人員2,171人、其他醫事人員599人、非醫事技術人員197人)。
2. 勞務承攬人力1,387人(環保廢棄物清理16人、營養膳食勞務49人、環境及設備維護保養492人、照顧服務員216人、醫療行政雜務481人、安全維護警衛勤務133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	加(夜)班 費	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：	2,159,809	342,916	216,238		305,690	223,911	2,824,280	
醫療成本	1,811,743	235,444	203,647		255,325	191,536	2,290,076	
正式人員	1,811,743		203,647		225,927	191,536	2,111,445	
聘僱人員		235,444			29,398		178,631	
其他業務成本	1,478							
正式人員	1,478							
管理及總務費用	148,186	9,876	8,415		20,416	18,151	81,345	
正式人員	148,186		8,415		19,180	18,151	76,161	
聘僱人員		9,876			1,236		5,184	
研究發展及訓練費用	198,402	97,596	4,176		29,949	14,224	452,859	
正式人員	198,402		4,176		17,757	14,224	414,783	
聘僱人員		97,596			12,192		38,076	
兼任人員								
合 計	2,159,809	342,916	216,238		305,690	223,911	2,824,280	

- 註： 1. 預計進用契僱人力3,679,601千元(計時薪計件人員酬金915,094千元，專技人員酬金2,764,507千元)。
2. 勞務承攬866,980千元(環保廢棄物清理59,283千元，營養膳食勞務87,246千元，環境及設備維護保養309,134千元，照顧服務員89,000千元，醫療行政雜務258,534千元，安全維護警衛勤務63,783千元)。
3. 兼任人員(預計分攤陽明交通大學及中興大學兼任醫師52員)用人費用80,171千元，包括薪資59,968千元，年終獎金7,721千元，退休金5,815千元，公保及健保費5,186千元，傷病醫藥費81千元，其他福利費1,400千元。

兵輔導委員會
醫院作業基金
彙計表

114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 保 費	擔 险 費	傷 醫 費	病 藥 費					
711,121	8,103		279,722		5,002		98,833	878	7,176,503	80,171	7,256,674
579,870	7,088		208,999		4,499		75,027	640	5,863,894		5,863,894
504,144	7,088		182,387		4,499		65,276	640	5,308,332		5,308,332
75,726			26,612				9,751		555,562		555,562
								1,478		1,478	1,478
								1,478		1,478	1,478
78,098	1,015		33,165		324		11,134	238	410,363		410,363
69,926	1,015		28,831		324		10,011	238	380,438		380,438
8,172			4,334				1,123		29,925		29,925
53,153			37,558		179		12,672		900,768	80,171	980,939
44,921			28,924		179		11,797		735,163		735,163
8,232			8,634				875		165,605		165,605
									80,171	80,171	
711,121	8,103		279,722		5,002		98,833	878	7,176,503	80,171	7,256,674

4. 嘉獎金編列項目：

- (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2,945人，金額305,690千元。
- (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2,527人，金額223,911千元。
- (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、依據行政院113年1月4日院授人給字第1124002304號函核定修正之公立醫療機構人員獎勵金發給要點及本會113年2月15日輔醫字第1130011346號函修正之國軍退除役官兵輔導委員會榮民總醫院所屬分院人員獎勵金發給要點編列，預計發給2,945人，金額2,824,280千元。

國軍退除役官
臺中榮民總
各項費用
中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
6,385,405	6,926,614	用人費用	7,256,674	2,144,741	3,702,111
1,778,808	2,084,943	正式員額薪資	2,159,809	580,104	1,223,099
301,276	390,731	聘僱及兼職人員薪資	402,884	29,958	205,486
190,549	172,906	加(夜)班費	216,238	60,908	142,607
3,096,200	3,207,512	獎金	3,361,602	1,137,243	1,595,454
659,618	689,143	退休及卹償金	725,039	212,864	371,156
358,486	380,937	福利費	390,224	123,285	164,048
470	442	提繳費	878	379	261
4,952,175	4,978,811	服務費用	5,736,295	1,311,538	2,630,039
277,680	247,010	水電費	315,585	83,988	148,353
22,651	22,675	郵電費	23,374	8,432	6,723
12,584	16,368	旅運費	12,118	1,486	388
36,138	18,508	印刷裝訂及公告費	20,356	3,993	2,445
445,143	438,880	修理保養及保固費	507,307	150,535	249,020
3,431	1,620	保險費	3,276	827	818
1,456,935	1,484,434	一般服務費	1,729,854	319,814	481,410
2,689,946	2,741,399	專業服務費	3,116,020	741,088	1,740,382
5,615	5,605	公關慰勞費	5,605		
2,052	2,312	推展費	2,800	1,375	500
10,359,038	10,230,262	材料及用品費	10,919,319	6,669,038	4,018,370
29,432	27,553	使用材料費	29,653	7,157	15,446
264,214	150,041	用品消耗	160,118	21,470	39,106
10,065,392	10,052,668	商品及醫療用品	10,729,548	6,640,411	3,963,818
194,503	157,154	租金與利息	366,307	121,049	176,482
111	499	地租及水租	83		
241	322	房租	736	336	
181,340	142,898	機器租金	348,401	107,412	175,229
5,862	4,925	交通及運輸設備租金	7,608	7,579	

兵輔導委員會
醫院作業基金
彙計表

114年度

單位：新臺幣千元

度		預 算						數
成 本		其 業 務 成 本	其 他 費	管 球 及 總 務 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用			
其 他	合 計				研 究 發 展	訓	練	合 計
17,042	5,863,894	1,478	410,363	383,849	597,090	980,939		
8,540	1,811,743	1,478	148,186	72,253	126,149	198,402		
	235,444		9,876	18,744	138,820	157,564		
132	203,647		8,415	372	3,804	4,176		
4,240	2,736,937		119,912	253,228	251,525	504,753		
2,938	586,958		79,113	20,292	38,676	58,968		
1,192	288,525		44,623	18,960	38,116	57,076		
	640		238					
107,965	4,049,542	74,253	257,176	705,082	565,147	1,270,229	85,095	
2,628	234,969	166	24,780	7,767	47,659	55,426	244	
108	15,263	331	6,830	829	61	890	60	
	1,874	130	609	3,221	6,281	9,502	3	
72	6,510	64	1,865	10,390	1,427	11,817	100	
3,592	403,147	281	41,240	30,959	31,039	61,998	641	
72	1,717	23	1,536					
101,434	902,658	10,252	158,561	345,896	279,002	624,898	33,485	
36	2,481,506	63,006	15,248	306,020	199,678	505,698	50,562	
			5,605					
23	1,898		902					
40,692	10,728,100	895	15,945	138,069	32,336	170,405	3,974	
131	22,734	14	5,680	575	650	1,225		
40,561	101,137	739	10,265	13,862	31,041	44,903	3,074	
	10,604,229	142		123,632	645	124,277	900	
	297,531	147	4,466	61,513	2,302	63,815	348	
		62		21		21		
	336			400		400		
	282,641	23	3,540	60,900	1,294	62,194	3	
	7,579	24					5	

國軍退除役官
 臺中榮民總
 各項費用
 中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
6,950	8,510	什項設備租金	9,479	5,722	1,253
1,042,604	1,072,935	折舊、折耗及攤銷	1,164,645	330,253	609,417
891,590	921,096	不動產、廠房及設備折舊	996,480	291,225	552,330
94,777	88,142	其他折舊性資產折舊	91,998	24,058	30,765
56,238	63,697	攤銷	76,167	14,970	26,322
9,002	7,146	稅捐與規費（強制費）	7,550	3,473	1,745
1	1	土地稅	1	1	
5	5	房屋稅	5	5	
6,484	5,262	消費與行為稅	5,583	3,027	1,461
2,512	1,878	規費	1,961	440	284
22,024	20,410	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	25,280	7,786	4,290
18,398	16,860	會費	19,340	7,546	4,050
3,540	3,550	捐助、補助與獎助	5,940	240	240
86		補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）			
9,205	7,360	短绌、賠償與保險給付	10,780	2,069	8,711
9,151	7,360	各項短绌	10,780	2,069	8,711
54		賠償給付			
265,386	58,160	其他	97,115	720	869
265,386	58,160	其他費用	97,115	720	869
23,239,343	23,458,852	合	計	25,583,965	10,590,667
					11,152,034

註：本年度國外旅費7,836千元、公共關係費4,200千元、員工慰勞費1,405千元。

兵輔導委員會
醫院作業基金
彙計表

114年度

單位：新臺幣千元

度		預 算						數
其 他	合 計	成 本	其 他	管 理 及 總 務 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用			其 他 業 務 外 費 用
					研 究 發 展	訓	練	
		6,975	38	926	192		1,008	1,200
2,244	941,914			151,034	47,865	23,832	71,697	340
2,244	845,799			96,537	30,312	23,832	54,144	
	54,823			20,915	16,260		16,260	
	41,292			33,582	1,293		1,293	
147	5,365	32		1,847			54	54
	1							252
	5							
147	4,635	31		665				252
	724	1		1,182			54	54
156	12,232			2,532	4,028	5,448	9,476	1,040
156	11,752			2,532	1,128	3,888	5,016	40
	480				2,900	1,560	4,460	1,000
	10,780							
	10,780							
	1,589							95,526
	1,589							95,526
168,246	21,910,947	76,805		843,363	1,340,406	1,226,209	2,566,615	186,235

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

中華民國114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9輛，21人座大客車9輛，8-9人座小客車10輛，小客貨兩用車4輛，8人座小客貨兩用車10輛，油電混合動力車1輛。
2. 其他車輛：本年度無增購或汰舊換新，其他車輛計有小貨車4輛，機車6輛，救護車11輛，身障車1輛，醫療巡迴車6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114年度

一、預算主要表

(一)收支餘绌預計表及說明.....	第	1- 1 — 1- 3	頁
(二)餘绌撥補預計表.....	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 — 1-26	頁
(六)管理及總務費用明細表及說明.....	第	1-27 — 1-30	頁
(七)研究發展及訓練費用明細表及說明.....	第	1-31 — 1-36	頁
(八)業務外費用明細表及說明.....	第	1-37 — 1-38	頁
(九)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	1-40 — 1-41	頁
(十)固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	第	1-42 — 1-43	頁
(十一)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	第	1-44 — 1-45	頁
(十二)資產折舊明細表.....	第	1-46	頁
(十三)資產報廢明細表.....	第	1-47	頁
(十四)基金數額增減明細表.....	第	1-48	頁
(十五)無形資產明細表.....	第	1-49	頁

三、預算參考表

(一)預計平衡表.....	第	1-51 — 1-52	頁
(二)5年來主要營運項目分析表.....	第	1-53	頁
(三)員工人數彙計表.....	第	1-54	頁
(四)用人費用彙計表.....	第	1-56 — 1-57	頁
(五)各項費用彙計表.....	第	1-58 — 1-61	頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	1-62	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）
收支餘绌預計表

中華民國114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 銷	%		金 銷	%	金 銷	%	金 銷	%
20,053,439	100.00	業務收入	22,449,568	100.00	20,497,670	100.00	1,951,898	9.52
19,425,014	96.87	醫療收入	21,840,687	97.29	19,925,251	97.21	1,915,436	9.61
10,633,137	53.02	門診醫療收入	11,934,453	53.16	11,251,904	54.89	682,549	6.07
10,461,923	52.17	住院醫療收入	11,892,321	52.97	10,186,175	49.69	1,706,146	16.75
83,024	0.41	其他醫療收入	80,200	0.36	80,160	0.39	40	0.05
-1,722,610	-8.59	醫療折讓	-2,030,661	-9.05	-1,562,560	-7.62	-468,101	29.96
-30,460	-0.15	醫療優待免費	-35,626	-0.16	-30,428	-0.15	-5,198	17.08
628,425	3.13	其他業務收入	608,881	2.71	572,419	2.79	36,462	6.37
276,261	1.38	臨床教學研究補助收入	272,749	1.21	273,547	1.33	-798	-0.29
156,060	0.78	其他補助收入	159,490	0.71	151,400	0.74	8,090	5.34
196,105	0.98	雜項業務收入	176,642	0.79	147,472	0.72	29,170	19.78
19,016,386	94.83	業務成本與費用	21,600,668	96.22	19,618,294	95.71	1,982,374	10.10
16,423,379	81.90	醫療成本	18,434,177	82.11	16,996,364	82.92	1,437,813	8.46
8,555,500	42.66	門診醫療成本	8,991,321	40.05	8,670,267	42.30	321,054	3.70
7,742,723	38.61	住院醫療成本	9,367,392	41.73	8,167,499	39.85	1,199,893	14.69
125,156	0.62	其他醫療成本	75,464	0.34	158,598	0.77	-83,134	-52.42
138,028	0.69	其他業務成本	125,013	0.56	111,210	0.54	13,803	12.41
138,028	0.69	雜項業務成本	125,013	0.56	111,210	0.54	13,803	12.41
535,234	2.67	管理及總務費用	590,763	2.63	552,815	2.70	37,948	6.86
535,234	2.67	管理費用及總務費用	590,763	2.63	552,815	2.70	37,948	6.86
1,919,744	9.57	研究發展及訓練費用	2,450,715	10.92	1,957,905	9.55	492,810	25.17
1,013,000	5.05	研究發展費用	1,321,367	5.89	993,397	4.85	327,970	33.01
906,743	4.52	訓練費用	1,129,348	5.03	964,508	4.71	164,840	17.09
1,037,053	5.17	業務賸餘（短绌）	848,900	3.78	879,376	4.29	-30,476	-3.47

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

中華民國114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 銷	%	金 銷	%	金 銷	%
1,268,554	6.33	業務外收入	670,896	2.99	717,231	3.50	-46,335	-6.46
96,735	0.48	財務收入	21,146	0.09	34,096	0.17	-12,950	-37.98
96,735	0.48	利息收入	21,146	0.09	34,096	0.17	-12,950	-37.98
1,171,819	5.84	其他業務外收入	649,750	2.89	683,135	3.33	-33,385	-4.89
133,964	0.67	資產使用及權利金收入	136,575	0.61	135,932	0.66	643	0.47
15,721	0.08	違規罰款收入	4,028	0.02	3,988	0.02	40	1.00
40,428	0.20	受贈收入	16,317	0.07	15,997	0.08	320	2.00
247	0.00	賠（補）償收入						
1,061	0.01	收回呆帳						
980,398	4.89	雜項收入	492,830	2.20	527,218	2.57	-34,388	-6.52
245,955	1.23	業務外費用	96,161	0.43	93,770	0.46	2,391	2.55
245,955	1.23	其他業務外費用	96,161	0.43	93,770	0.46	2,391	2.55
245,955	1.23	雜項費用	96,161	0.43	93,770	0.46	2,391	2.55
1,022,599	5.10	業務外賸餘（短绌）	574,735	2.56	623,461	3.04	-48,726	-7.82
2,059,652	10.27	本期賸餘（短绌）	1,423,635	6.34	1,502,837	7.33	-79,202	-5.27

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）
收支餘绌預計表說明

中華民國114年度

本期收支項目之說明：

一、業務收入：22,449,568千元

(一) 醫療收入21,840,687千元，包括：

1. 門診醫療收入：11,934,453千元，診療門診病患2,878,171人次，平均單價4,146.54元。
2. 住院醫療收入：11,892,321千元，診療住院病患498,313人日，平均單價23,865.16元。
3. 其他醫療收入：80,200千元。
4. 醫療折讓：2,030,661千元，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：35,626千元，係對院內員工掛號費及部分負擔、國軍人員及警察消防海巡空勤人員掛號費、無職榮民住院等費用減免。

(二) 其他業務收入608,881千元，包括臨床教學研究補助收入272,749千元，其他補助收入159,490千元(本會補助社區醫療服務12,977千元、優惠存款差息9,464千元、退休撫卹金97,342千元、高齡醫學發展與照護17,411千元、安寧緩和醫療照護與推廣7,203千元及衛生福利部人員培訓補助15,093千元)，雜項業務收入176,642千元。

二、業務成本與費用：21,600,668千元

(一) 醫療成本18,434,177千元，包括：

1. 門診醫療成本：8,991,321千元，診療門診病患2,878,171人次，平均成本3,123.97元。
2. 住院醫療成本：9,367,392千元，診療住院病患498,313人日，平均成本18,798.21元。
3. 其他醫療成本：75,464千元。

(二) 其他業務成本：125,013千元。

(三) 管理及總務費用：590,763千元。

(四) 研究發展及訓練費用：2,450,715千元。

三、以上業務收支相抵後，預計業務賸餘 848,900千元。

四、業務外收入：670,896千元

(一) 財務收入21,146千元，係利息收入。

(二) 其他業務外收入649,750千元，包括資產使用及權利金收入136,575千元，違規罰款收入4,028千元，受贈收入16,317千元，雜項收入492,830千元。

五、業務外費用96,161千元，係雜項費用。

六、以上業務外收支相抵後，預計業務外賸餘 574,735千元。

七、業務總收支相抵後，賸餘1,423,635千元。

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）
餘紓撥補預計表

中華民國114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	%	
7,969,054	100.00	賸餘之部	7,940,717	100.00	
1,502,837	18.86	本期賸餘	1,423,635	17.93	
6,466,217	81.14	前期未分配賸餘	6,517,082	82.07	
3,000,000	37.65	分配之部			
3,000,000	37.65	提存公積			
4,969,054	62.35	未分配賸餘	7,940,717	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114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）				1,423,635		
利息股利之調整				-21,146		
未計利息股利之本期賸餘（短絀）				1,402,489		
調整項目				1,475,032	1. 提存呆帳及醫療折讓2,037,861千元。 2. 提列折舊903,905千元。 3. 攤銷32,979千元。 4. 遲延收入隨折舊及攤銷費用提列轉列受贈收入16,317千元。 5. 流動資產淨增 1,939,176千元。 6. 流動負債淨增 455,780千元。	
未計利息股利之現金流入（流出）				2,877,521		
收取利息				21,146		
支付利息						
業務活動之淨現金流入（流出）				2,898,667		
投資活動之現金流量						
減少流動金融資產及短期貸墊款				9,323	減少短期墊款9,323千元。	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金				200,000	減少其他金融資產—非流動200,000千元。	
減少不動產、廠房及設備、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				4,361	減少催收款項3,617千元、暫付及待結轉帳項744千元。	
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				-9,429	增加短期墊款9,429千元。	
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、礦產資源				-3,300,622	增加房屋及建築2,141,084千元、機械及設備1,151,490千元、交通及運輸設備5,427千元及什項設備2,621千元。	
增加投資性不動產						
增加生物資產—非流動						

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114年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
增加無形資產及其他資產	-26,420	增加無形資產24,736千元、暫付及待結轉帳項1,684千元。
其他投資活動之現金流出		
投資活動之淨現金流入（流出）	-3,122,787	
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	141,415	增加存入保證金141,415千元。
增加長期負債		
增加基金、公積及填補短紓		
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	-155,014	減少存入保證金105,370千元及暫收及待結轉帳項49,644千元。
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）	-13,599	
匯率影響數		
現金及約當現金之淨增（淨減）	-237,719	
期初現金及約當現金	6,965,838	
期末現金及約當現金	6,728,119	

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114年度

註：不影響現金流量之投資及籌資活動

1. 支付約聘僱人員離職金，退休及離職準備金與應付退休及離職金同額減少8,041千元。
2. 代管資產折舊提列數轉入受贈公積34,308千元。

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114年度

單位：新臺幣千元

科 目 及 營 運 項 目	單 位	預 算 數			說 明
		數	量	單 價 (元)	
醫療收入					21,840,687
門診醫療收入	人次	2,878,171		4,146.54	11,934,453
住院醫療收入	人日	498,313		23,865.16	11,892,321
其他醫療收入					80,200
醫療折讓					-2,030,661
醫療優待免費					-35,626

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114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	608,881	
臨床教學研究補助收入	272,749	
其他補助收入	159,490	1. 社區醫療服務補助款12,977千元。 2. 優惠存款利息差額補助款9,464千元。 3. 舊制退休及撫卹金補助款97,342千元。 4. 高齡醫學發展與照護補助款17,411千元。 5. 安寧緩和醫療照護與推廣補助款7,203千元。 6. 衛生福利部人員培訓補助款15,093千元。
雜項業務收入	176,642	

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114年度

單位：新臺幣千元

科 目 及 業 務 項 目	預 算 數	說 明
業務外收入	670,896	
財務收入	21,146	
利息收入	21,146	
其他業務外收入	649,750	
資產使用及權利金收入	136,575	
違規罰款收入	4,028	
受贈收入	16,317	
雜項收入	492,830	

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)
醫療成本				18,434,177
門診醫療成本	人次	2,878,171	3,123.97	8,991,321
用人費用				1,710,041
正式員額薪資				400,000
聘僱及兼職人員薪資				27,710
加(夜)班費				51,201
獎金				981,298
退休及卹償金				151,644
福利費				97,834
提繳費				354
服務費用				770,928
水電費				58,867
郵電費				4,910
旅運費				330
印刷裝訂及公告費				2,068
修理保養及保固費				120,803
保險費				627
一般服務費				165,974
專業服務費				416,774
推展費				575
材料及用品費				6,124,895
使用材料費				5,653
用品消耗				12,166
商品及醫療用品				6,107,076
租金與利息				116,487
機器租金				104,329
交通及運輸設備租金				7,007
什項設備租金				5,151
折舊、折耗及攤銷				257,333
不動產、廠房及設備折舊				247,865
其他折舊性資產折舊				9,468

兵輔導委員會

一臺中榮民總醫院（本院）

明細表

114年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數			前年決算數		
數	量	平均單位成本（元）	數	量	平均單位成本（元）
		16,996,364			16,423,379
2,754,231	3,147.98	8,670,267	2,620,998	3,264.21	8,555,500
		1,745,805			1,665,980
		494,664			454,130
		28,248			26,358
		36,440			43,147
		934,690			919,479
		154,608			137,928
		97,021			84,832
		134			107
		660,655			687,551
		38,838			52,996
		4,359			4,746
		167			352
		2,120			3,694
		96,492			106,786
		130			479
		131,573			126,345
		386,776			392,054
		200			100
		5,900,697			5,838,913
		5,264			6,083
		10,260			14,833
		5,885,173			5,817,998
		81,798			87,127
		72,664			78,218
		4,603			5,289
		4,531			3,620
		272,853			268,928
		264,454			259,412
		8,399			9,516

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)
稅捐與規費（強制費）				2,673
消費與行為稅				2,424
規費				249
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）				7,164
與交流活動費				
會費				7,164
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）				
短紓、賠償與保險給付				1,800
各項短紓				1,800
住院醫療成本	人日	498,313	18,798.21	9,367,392
用人費用				3,137,891
正式員額薪資				978,689
聘僱及兼職人員薪資				202,928
加(夜)班費				117,360
獎金				1,420,044
退休及卹償金				290,134
福利費				128,520
提繳費				216
服務費用				1,846,902
水電費				103,984
郵電費				2,844
旅運費				144
印刷裝訂及公告費				1,884
修理保養及保固費				204,464
保險費				619
一般服務費				177,004
專業服務費				1,355,459
推展費				500
材料及用品費				3,701,155
使用材料費				13,020

兵輔導委員會

一臺中榮民總醫院（本院）

明細表

114年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數				前年度決算數			
數	量	平均單位成本（元）	金額	數	量	平均單位成本（元）	金額
			2,069				1,609
			1,939				1,448
			130				162
			5,140				4,816
			5,140				4,804
							12
			1,250				577
			1,250				577
444,899	18,358.10	8,167,499	473,528	16,351.14	7,742,723		
		2,832,609			2,492,363		
		843,972			701,358		
		193,822			132,138		
		87,048			94,835		
		1,317,871			1,234,535		
		261,936			208,357		
		127,840			121,072		
		120			68		
		1,552,480			1,471,720		
		77,472			79,185		
		2,568			2,692		
		84			176		
		2,232			2,628		
		196,332			156,863		
		279			843		
		125,513			158,779		
		1,147,800			1,070,455		
		200			100		
		3,311,296			3,269,399		
		10,914			12,852		

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)
用品消耗				28,570
商品及醫療用品				3,659,565
租金與利息				167,688
地租及水租				166,752
機器租金				936
什項設備租金				504,084
折舊、折耗及攤銷				495,504
不動產、廠房及設備折舊				8,580
其他折舊性資產折舊				408
稅捐與規費（強制費）				288
消費與行為稅				120
規費				3,864
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費				3,864
會費				5,400
短紓、賠償與保險給付				5,400
各項短紓				2,938
其他醫療成本				1,192
用人費用				20,719
正式員額薪資				2,628
加(夜)班費				108
獎金				72
退休及卹償金				3,592
福利費				72
服務費用				
水電費				
郵電費				
旅運費				
印刷裝訂及公告費				
修理保養及保固費				
保險費				

兵輔導委員會

一臺中榮民總醫院（本院）

明細表

114年度

單位：新臺幣千元

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)
一般服務費				14,188
專業服務費				36
推展費				23
材料及用品費				35,303
使用材料費				131
用品消耗				35,172
折舊、折耗及攤銷				2,244
不動產、廠房及設備折舊				2,244
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費				156
會費				156

註：1. 一般服務費內含契僱人力43人(行政人員)，計時與計件人員酬金28,326千元。專業服務費內含契僱人力1,982人，專技人員酬金1,741,016千元，其中醫師223人，編列245,748千元；護理人員1,280人，編列1,094,752千元；其他醫事人員337人，編列284,726千元；非醫事技術人員142人，編列115,790千元。

兵輔導委員會

一臺中榮民總醫院（本院）

明細表

114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
			74,280				49,257
			84				38
			40,482				49,791
			206				150
			40,276				49,641
			2,916				3,801
			2,916				3,801
			108				109
			108				109

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85人，相關費用64,465千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理7人，相關費用27,374千元；環境及設備維護保養175人，相關費用116,307千元；醫療行政雜務316人，相關費用155,770千元；安全維護警衛勤務30人，相關費用16,195千元。

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114年度

科	目	說	明
醫療成本		醫療成本：18,434,177千元	
門診醫療成本		一、門診醫療成本：8,991,321千元	
用人費用		(一) 用人費用：1,710,041千元	
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390,808千元，工員工資9,192千元，計400,000千元。	
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27,710千元。	
加(夜)班費		3. 加(夜)班費：因趕辦具時間性且重要業務之延長工時加班費36,687千元，醫護人員夜班費2,376千元，誤餐費1,908千元，未休假加班費10,230千元，計51,201千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金872,005千元，考績獎金55,833千元，年終獎金53,460千元，計981,298千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金150,568千元，工員退休及離職金1,076千元，計151,644千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費71,013千元，傷病醫藥費3,475千元，其他福利費23,346千元，計97,834千元。	
提繳費		7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費354千元。	
服務費用		(二) 服務費用：770,928千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列58,867千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列4,910千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費330千元。	
印刷裝訂及公告費		4. 印刷裝訂及公告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費2,068千元。	
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120,803千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列627千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列外包費138,114千元，義（志）工服務費1,863千元，計時與計件人員酬金19,526千元，體育活動費6,471千元，計165,974千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金395,073千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費758千元，委託檢驗（定）試驗認證費6,013千元，委託考選訓練費12千元，電腦軟體服務費1,599千元，其他13,319千元，計416,774千元。	
推展費		9. 推展費：依業務需要編列575千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：6,124,895千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等5,653千元。	
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12,166千元。	

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114年度

科 目	說 明
商品及醫療用品	3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材、藥品、血液6,107,076千元。
租金與利息	(四) 租金與利息：116,487千元
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104,329千元。
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7,007千元。
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5,151千元。
折舊、折耗及攤銷	(五) 折舊、折耗及攤銷：257,333千元
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247,865千元。
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9,468千元。
稅捐與規費（強制費）	(六) 稅捐與規費（強制費）：2,673千元
消費與行為稅	1. 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅2,424千元。
規費	2. 規費：依業務需要編列各項規費249千元。
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：7,164千元
會費	會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費7,164千元。
短绌、賠償與保險給付	(八) 短绌、賠償與保險給付：1,800千元
各項短绌	各項短绌：依業務需要編列催收款項呆帳費用1,800千元。
住院醫療成本	二、住院醫療成本：9,367,392千元
用人費用	(一) 用人費用：3,137,891千元
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958,907千元，工員工資19,782千元，計978,689千元。
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202,928千元。
加(夜)班費	3. 加(夜)班費：因趕辦具時間性且重要業務之延長工時加班費41,796千元，醫護人員夜班費46,176千元，誤餐費2,892千元，未休假加班費26,496千元，計117,360千元。
獎金	4. 獎金：編列績效獎金1,184,508千元，考績獎金87,843千元，年終獎金147,693千元，計1,420,044千元。
退休及卹償金	5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金288,226千元，工員退休及離職金1,908千元，計290,134千元。
福利費	6. 福利費：編列分擔員工保險費90,692千元，傷病醫藥費856千元，其他福利費36,972千元，計128,520千元。
提繳費	7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費216千元。
服務費用	(二) 服務費用：1,846,902千元
水電費	1. 水電費：依業務及設備運作需要編列103,984千元。

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114年度

科 目	說 明
郵電費	2. 郵電費：依業務聯絡需要編列2,844千元。
旅運費	3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費144千元。
印刷裝訂及公告費	4. 印刷裝訂及公告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費1,884千元。
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204,464千元。
保險費	6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列619千元。
一般服務費	7. 一般服務費：依業務需要編列外包費163,380千元，義（志）工服務費1,692千元，計時與計件人員酬金8,800千元，體育活動費3,132千元，計177,004千元。
專業服務費	8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金1,345,943千元，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2,952千元，委託考選訓練費120千元，電腦軟體服務費588千元，其他5,700千元，計1,355,459千元。
推展費	9. 推展費：依業務需要編列500千元。
材料及用品費	(三) 材料及用品費：3,701,155千元
使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等13,020千元。
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28,570千元。
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3,659,565千元。
租金與利息	(四) 租金與利息：167,688千元
機器租金	1. 機器租金：依業務需要編列醫療設備租金166,752千元。
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936千元。
折舊、折耗及攤銷	(五) 折舊、折耗及攤銷：504,084千元
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495,504千元。
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8,580千元。
稅捐與規費（強制費）	(六) 稅捐與規費（強制費）：408千元
消費與行為稅	1. 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅288千元。
規費	2. 規費：依業務需要編列各項規費120千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	(七) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：3,864千元 會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費3,864千元。
會費	
短绌、賠償與保險給付	(八) 短绌、賠償與保險給付：5,400千元
各項短绌	各項短绌：依業務需要編列催收款項呆帳費用5,400千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
醫療成本說明
 中華民國114年度

科 目	說 明
其他醫療成本	三、其他醫療成本：75,464千元
用人費用	(一) 用人費用：17,042千元
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8,132千元，工員工資408千元，計8,540千元。
加(夜)班費	2. 加(夜)班費：因趕辦具時間性且重要業務之延長工時加班費12千元，未休假加班費120千元，計132千元。
獎金	3. 獎金：編列績效獎金1,920千元，考績獎金1,252千元，年終獎金1,068千元，計4,240千元。
退休及卹償金	4. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金2,842千元，工員退休及離職金96千元，計2,938千元。
福利費	5. 福利費：編列分擔員工保險費640千元，傷病醫藥費168千元，其他福利費384千元，計1,192千元。
服務費用	(二) 服務費用：20,719千元
水電費	1. 水電費：依業務及設備運作需要編列2,628千元。
郵電費	2. 郵電費：依業務聯絡需要編列108千元。
印刷裝訂及公告費	3. 印刷裝訂及公告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費72千元。
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3,592千元。
保險費	5. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列72千元。
一般服務費	6. 一般服務費：依業務需要編列外包費14,152千元，體育活動費36千元，計14,188千元。
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36千元。
推展費	8. 推展費：依業務需要編列23千元。
材料及用品費	(三) 材料及用品費：35,303千元
使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等131千元。
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35,172千元。
折舊、折耗及攤銷	(四) 折舊、折耗及攤銷：2,244千元
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2,244千元。
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：156千元
會費	會費：參加各種職業團體會費156千元。

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114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
138,028	111,210	其他業務成本	125,013
138,028	111,210	雜項業務成本	125,013
133,154	108,977	服務費用	123,939
123	164	水電費	166
851	815	郵電費	331
3,154	4,963	旅運費	130
210	72	印刷裝訂及公告費	64
254	378	修理保養及保固費	281
35	30	保險費	23
11,158	11,217	一般服務費	10,252
116,969	90,918	專業服務費	112,692
400	420	推展費	
4,748	1,991	材料及用品費	895
10	41	使用材料費	14
4,596	855	用品消耗	739
142	1,095	商品及醫療用品	142
99	200	租金與利息	147
35	92	地租及水租	62
	10	房租	
9	20	機器租金	23
16	40	交通及運輸設備租金	24
39	38	什項設備租金	38
27	30	稅捐與規費（強制費）	32
26	30	消費與行為稅	31
1		規費	1
1	12	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	
1	12	會費	

註：一般服務費內含契僱人力16人(行政人員)，計時與計件人員酬金10,252千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
其他業務成本說明
 中華民國114年度

科 目	說 明
其他業務成本	其他業務成本：125,013千元
雜項業務成本	雜項業務成本：125,013千元
服務費用	一、 服務費用：123,939千元
水電費	(一) 水電費：依政府採購法取得之委辦計畫業務及設備運作需要編列166千元。
郵電費	(二) 郵電費：依政府採購法取得之委辦計畫業務聯絡需要編列331千元。
旅運費	(三) 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130千元。
印刷裝訂及公告費	(四) 印刷裝訂及公告費：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64千元。
修理保養及保固費	(五) 修理保養及保固費：依政府採購法取得之委辦計畫編列電腦設備、醫療儀器設備等修護費281千元。
保險費	(六) 保險費：依政府採購法取得之委辦計畫，按投保金額及現行費率編列23千元。
一般服務費	(七) 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10,252千元。
專業服務費	(八) 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講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費156千元，電腦軟體服務費27千元，其他112,509千元，計112,692千元。
材料及用品費	二、 材料及用品費：895千元
使用材料費	(一) 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14千元。
用品消耗	(二) 用品消耗：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列辦公用品等739千元。
商品及醫療用品	(三) 商品及醫療用品：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列衛材142千元。
租金與利息	三、 租金與利息：147千元
地租及水租	(一) 地租及水租：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列場地租金62千元。
機器租金	(二) 機器租金：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列電腦軟、硬體設備租金23千元。
交通及運輸設備租金	(三) 交通及運輸設備租金：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列車輛租金24千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
其他業務成本說明
 中華民國114年度

科 目	說 明
什項設備租金	(四) 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38千元。
稅捐與規費(強制費)	四、 稅捐與規費（強制費）：32千元
消費與行為稅	(一) 消費與行為稅：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列印花稅31千元。
規費	(二) 規費：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列各項規費1千元。

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

中華民國114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
535,234	552,815	管理及總務費用	590,763
535,234	552,815	管理費用及總務費用	590,763
287,448	286,525	用人費用	294,168
102,059	101,784	正式員額薪資	101,436
9,587	9,516	聘僱及兼職人員薪資	9,876
4,991	4,105	加(夜)班費	5,076
78,211	82,512	獎金	85,656
60,589	54,984	退休及卹償金	57,852
31,809	33,528	福利費	34,056
202	96	提繳費	216
150,909	156,270	服務費用	177,991
18,701	17,052	水電費	22,548
4,199	4,188	郵電費	4,740
731	648	旅運費	318
2,731	1,824	印刷裝訂及公告費	1,512
38,262	27,564	修理保養及保固費	28,932
1,168	429	保險費	1,212
72,451	92,186	一般服務費	104,168
9,914	9,588	專業服務費	11,560
2,351	2,351	公關慰勞費	2,351
400	440	推展費	650
12,695	8,271	材料及用品費	9,088
2,684	2,828	使用材料費	3,082
10,012	5,443	用品消耗	6,006
769	2,676	租金與利息	4,188
60		地租及水租	
247	2,100	機器租金	3,540
29		交通及運輸設備租金	
433	576	什項設備租金	648
78,978	95,691	折舊、折耗及攤銷	101,526

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114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
61,036	68,340	不動產、廠房及設備折舊	69,840
17,942	27,351	攤銷	31,686
2,711	1,666	稅捐與規費（強制費）	1,270
1,556	634	消費與行為稅	394
1,155	1,032	規費	876
1,720	1,716	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	2,532
1,698	1,716	會費	2,532
22		補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	
4		短绌、賠償與保險給付	
4		賠償給付	

註：1. 一般服務費內含契僱人力22人(行政人員)，計時與計件人員酬金14,408千元。

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8人，相關費用5,671千元。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6,644千元；環境及設備維護保養40人，相關費用28,228千元；醫療行政雜務39人，相關費用37,805千元；安全維護警衛勤務7人，相關費用3,931千元。

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114年度

科 目	說 明
管理及總務費用	管理及總務費用：590,763千元
管理費用及總務費用	管理費用及總務費用：590,763千元
用人費用	一、用人費用：294,168千元
正式員額薪資	(一) 正式員額薪資：預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金100,224千元，工員工資1,212千元，計101,436千元。
聘僱及兼職人員薪資	(二) 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資9,876千元。
加(夜)班費	(三) 加(夜)班費：因趕辦具時間性且重要業務之延長工時加班費1,824千元，未休假加班費3,252千元，計5,076千元。
獎金	(四) 獎金：編列績效獎金60,348千元，考績獎金11,388千元，年終獎金13,920千元，計85,656千元。
退休及卹償金	(五) 退休及卹償金：編列職員退休及離職金48,816千元，工員退休及離職金9,036千元，計57,852千元。
福利費	(六) 福利費：編列分擔員工保險費26,808千元，傷病醫藥費300千元，其他福利費6,948千元，計34,056千元。
提繳費	(七) 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費216千元。
服務費用	二、服務費用：177,991千元
水電費	(一) 水電費：依業務及設備運作需要編列22,548千元。
郵電費	(二) 郵電費：依業務聯絡需要編列4,740千元。
旅運費	(三) 旅運費：依業務需要編列國內旅費318千元。
印刷裝訂及公告費	(四) 印刷裝訂及公告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費1,512千元。
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28,932千元。
保險費	(六) 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列1,212千元。
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7,440千元，外包費76,608千元，義(志)工服務費24千元，計時與計件人員酬金14,408千元，體育活動費5,688千元，計104,168千元。
專業服務費	(八) 專業服務費：依業務需要編列法律事務費184千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費516千元，委託檢驗(定)試驗認證費2,136千元，電腦軟體服務費5,244千元，其他3,480千元，計11,560千元。

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114年度

科 目	說 明
公關慰勞費	(九) 公關慰勞費：依業務推動需要編列公共關係費1,351千元，員工慰勞費1,000千元，計2,351千元。
推展費	(十) 推展費：依業務需要編列650千元。
材料及用品費	三、 材料及用品費：9,088千元
使用材料費	(一) 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等3,082千元。
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6,006千元。
租金與利息	四、 租金與利息：4,188千元
機器租金	(一) 機器租金：依業務需要編列辦公設備等租金3,540千元。
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648千元。
折舊、折耗及攤銷	五、 折舊、折耗及攤銷：101,526千元
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69,840千元。
攤銷	(二) 攤銷：電腦軟體依直線法計提攤銷31,686千元。
稅捐與規費(強制費)	六、 稅捐與規費（強制費）：1,270千元
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394千元。
規費	(二) 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費876千元。
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：2,532千元
會費	會費：參加各種職業團體會費2,532千元。

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114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
1,919,744	1,957,905	研究發展及訓練費用	2,450,715
1,013,000	993,397	研究發展費用	1,321,367
310,016	334,164	用人費用	373,656
39,599	50,244	正式員額薪資	65,064
14,868	17,904	聘僱及兼職人員薪資	18,744
910	852	加(夜)班費	372
207,092	231,612	獎金	250,224
30,028	16,260	退休及卹償金	20,292
17,519	17,292	福利費	18,960
537,622	518,426	服務費用	697,834
6,503	5,868	水電費	7,248
1,255	852	郵電費	828
1,726	2,046	旅運費	2,907
20,368	7,716	印刷裝訂及公告費	10,320
10,488	12,384	修理保養及保固費	30,480
253,177	250,004	一般服務費	344,436
244,105	239,556	專業服務費	301,615
111,588	86,949	材料及用品費	136,471
489	586	使用材料費	575
17,730	11,329	用品消耗	12,959
93,369	75,034	商品及醫療用品	122,937
472	575	租金與利息	61,513
	407	地租及水租	21
		房租	400
365		機器租金	60,900
107	168	什項設備租金	192
49,834	50,217	折舊、折耗及攤銷	47,865
32,355	34,500	不動產、廠房及設備折舊	30,312
16,315	14,424	其他折舊性資產折舊	16,260

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114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
1,165	1,293	攤銷	1,293
2		稅捐與規費（強制費）	
2		規費	
3,465	3,066	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	4,028
1,045	516	會費	1,128
2,420	2,550	捐助、補助與獎助	2,900
906,743	964,508	訓練費用	1,129,348
492,214	511,877	用人費用	538,001
59,865	74,268	正式員額薪資	74,256
117,562	136,601	聘僱及兼職人員薪資	138,820
10,489	9,996	加(夜)班費	3,804
210,871	229,332	獎金	244,329
58,533	31,896	退休及卹償金	38,676
34,894	29,784	福利費	38,116
362,478	406,466	服務費用	535,674
39,413	33,132	水電費	44,424
78	348	郵電費	60
3,849	5,404	旅運費	5,203
2,638	1,104	印刷裝訂及公告費	1,068
27,795	19,786	修理保養及保固費	30,560
168,961	195,712	一般服務費	274,568
119,745	150,980	專業服務費	179,791
35,864	26,629	材料及用品費	29,957
518	414	使用材料費	578
35,291	26,215	用品消耗	29,379
54		商品及醫療用品	
711	888	租金與利息	1,008
30		交通及運輸設備租金	
681	888	什項設備租金	1,008

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

中華民國114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
15,396	18,576	折舊、折耗及攤銷	23,832
15,396	18,576	不動產、廠房及設備折舊	23,832
80	72	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	876
80	72	會費	156
		捐助、補助與獎助	720

- 註：1. 一般服務費內含契僱人力861人，計時與計件人員酬金549,908千元，其中實習醫學生55人，編列9,594千元；行政人員806人，編列540,314千元。專業服務費內含契僱人力458人，專技人員酬金392,839千元，其中醫師52人，編列55,298千元；護理人員295人，編列247,275千元；其他醫事人員78人，編列64,123千元；非醫事技術人員33人，編列26,143千元。
2. 修理保養及保固費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養12人，相關費用9,084千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理2人，相關費用5,830千元；環境及設備維護保養33人，相關費用24,771千元；醫療行政雜務59人，相關費用33,173千元；安全維護警衛勤務6人，相關費用3,450千元。

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114年度

科 目	說 明
研究發展及訓練費用	研究發展及訓練費用：2,450,715千元
研究發展費用	一、研究發展費用：1,321,367千元
用人費用	(一) 用人費用：373,656千元
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63,984千元，工員工資1,080千元，計65,064千元。
聘僱及兼職人員薪資	2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資18,744千元。
加(夜)班費	3. 加(夜)班費：因趕辦具時間性且重要業務之延長工時加班費96千元，未休假加班費276千元，計372千元。
獎金	4. 獎金：編列績效獎金234,132千元，考績獎金5,616千元，年終獎金10,476千元，計250,224千元。
退休及卹償金	5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金20,208千元，工員退休及離職金84千元，計20,292千元。
福利費	6. 福利費：編列分擔員工保險費14,400千元，傷病醫藥費156千元，其他福利費4,404千元，計18,960千元。
服務費用	(二) 服務費用：697,834千元
水電費	1. 水電費：依業務及設備運作需要編列7,248千元。
郵電費	2. 郵電費：依業務聯絡需要編列828千元。
旅運費	3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費444千元，國外旅費2,463千元，計2,907千元。
印刷裝訂及公告費	4. 印刷裝訂及公告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費10,320千元。
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30,480千元。
一般服務費	6. 一般服務費：依業務需要編列外包費54,660千元，計時與計件人員酬金289,500千元，體育活動費276千元，計344,436千元。
專業服務費	7. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金282,823千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費3,600千元，委託檢驗（定）試驗認證費1,656千元，電腦軟體服務費9,564千元，其他3,972千元，計301,615千元。
材料及用品費	(三) 材料及用品費：136,471千元
使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等575千元。
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、實驗用品等12,959千元。

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114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122,937千元。
租金與利息	(四) 租金與利息：61,513千元
地租及水租	1. 地租及水租：依業務需要編列場地租金21千元。
房租	2. 房租：依業務需要編列房屋租金400千元。
機器租金	3. 機器租金：依業務需要編列醫療研究設備等租金60,900千元。
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192千元。
折舊、折耗及攤銷	(五) 折舊、折耗及攤銷：47,865千元
不動產、廠房及設備折舊	1. 不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊30,312千元。
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16,260千元。
攤銷	3. 攤銷：電腦軟體等依直線法計提攤銷1,293千元。
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：4,028千元
會費	1. 會費：技術人員參加公會常年會費1,128千元。
捐助、補助與獎助	2. 捐助、補助與獎助：器官捐贈補助、大體捐贈補助2,900千元。
訓練費用	二、 訓練費用：1,129,348千元
用人費用	(一) 用人費用：538,001千元
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73,992千元，工員工資264千元，計74,256千元。
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78,852千元，兼職人員酬金59,968千元，計138,820千元。
加(夜)班費	3. 加(夜)班費：因趕辦具時間性且重要業務之延長工時加班費108千元，未休假加班費3,696千元，計3,804千元。
獎金	4. 獎金：編列績效獎金209,148千元，考績獎金8,316千元，年終獎金26,865千元，計244,329千元。
退休及卹償金	5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金38,676千元。
福利費	6. 福利費：編列分擔員工保險費28,344千元，傷病醫藥費104千元，其他福利費9,668千元，計38,116千元。
服務費用	(二) 服務費用：535,674千元
水電費	1. 水電費：依業務及設備運作需要編列44,424千元。

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114年度

科 目	說 明
郵電費	2. 郵電費：依業務聯絡需要編列60千元。
旅運費	3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費90千元，國外旅費5,113千元，計5,203千元。
印刷裝訂及公告費	4. 印刷裝訂及公告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費1,068千元。
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30,560千元。
一般服務費	6. 一般服務費：依業務需要編列外包費12,564千元，義（志）工服務費84千元，計時與計件人員酬金260,408千元，體育活動費1,512千元，計274,568千元。
專業服務費	7. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金110,016千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費55,486千元，委託檢驗（定）試驗認證費216千元，委託考選訓練費11,253千元，電腦軟體服務費1,128千元，其他1,692千元，計179,791千元。
材料及用品費	(三) 材料及用品費：29,957千元
使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列物料等578千元。
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29,379千元。
租金與利息	(四) 租金與利息：1,008千元
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1,008千元。
折舊、折耗及攤銷	(五) 折舊、折耗及攤銷：23,832千元
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23,832千元。
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：876千元
會費	1. 會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費156千元。
捐助、補助與獎助	2. 捐助、補助與獎助：獎助學員生給與720千元。

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114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
245,955	93,770	業務外費用	96,161
245,955	93,770	其他業務外費用	96,161
245,955	93,770	雜項費用	96,161
84,528	79,194	服務費用	82,281
24	60	郵電費	60
62	3	旅運費	3
256	100	印刷裝訂及公告費	100
2	20	修理保養及保固費	20
32,202	28,365	一般服務費	31,752
51,983	50,646	專業服務費	50,346
19,384	3,105	材料及用品費	2,390
19,258	1,505	用品消耗	1,490
126	1,600	商品及醫療用品	900
273	345	租金與利息	348
3		機器租金	3
	5	交通及運輸設備租金	5
270	340	什項設備租金	340
76	86	稅捐與規費（強制費）	102
76	86	消費與行為稅	102
1,040	1,040	會費、捐助、補助、分攤、救助（ 濟）與交流活動費	1,040
40	40	會費	40
1,000	1,000	捐助、補助與獎助	1,000
50		短绌、賠償與保險給付	
50		賠償給付	
140,603	10,000	其他	10,000
140,603	10,000	其他費用	10,000

註：一般服務費內含契僱人力48人(行政人員)，計時與計件人員酬金31,752千元。

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）
業務外費用說明
 中華民國114年度

科 目	說 明
業務外費用	業務外費用：96,161千元
其他業務外費用	其他業務外費用：96,161千元
雜項費用	雜項費用：96,161千元
服務費用	一、服務費用：82,281千元
郵電費	(一) 郵電費：依臨床試驗計畫等業務聯絡需要編列60千元。
旅運費	(二) 旅運費：依臨床試驗計畫等業務需要編列國內旅費3千元。
印刷裝訂及公告費	(三) 印刷裝訂及公告費：依臨床試驗計畫等業務需要表單編列印刷及裝訂費100千元。
修理保養及保固費	(四) 修理保養及保固費：依臨床試驗計畫等業務需要編列電腦設備、醫療儀器設備等修護費20千元。
一般服務費	(五) 一般服務費：依臨床試驗計畫等業務需要編列計時與計件人員酬金31,752千元。
專業服務費	(六) 專業服務費：依臨床試驗計畫等業務需要編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費5,000千元，委託檢驗(定)試認證費1,200千元，委託考選訓練費40千元，電腦軟體服務費40千元，其他44,066千元，計50,346千元。
材料及用品費	二、材料及用品費：2,390千元
用品消耗	(一) 用品消耗：依臨床試驗計畫等業務需要編列辦公用品、報章雜誌、實驗用品及其他各項用品1,490千元。
商品及醫療用品	(二) 商品及醫療用品：依臨床試驗計畫等業務需要編列衛材、藥品900千元。
租金與利息	三、租金與利息：348千元
機器租金	(一) 機器租金：依臨床試驗計畫等業務需要編列機械設備租金3千元。
交通及運輸設備租金	(二) 交通及運輸設備租金：依臨床試驗計畫等業務需要編列車輛租金5千元。
什項設備租金	(三) 什項設備租金：依臨床試驗計畫等業務需要編列複印機等事務機具租金340千元。
稅捐與規費(強制費)	四、稅捐與規費（強制費）：102千元
消費與行為稅	消費與行為稅：依臨床試驗計畫等業務需要編列營業稅及印花稅102千元。
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：1,040千元
會費	(一) 會費：依臨床試驗計畫等業務需要參加各種職業團體會費40千元。
捐助、補助與獎助	(二) 捐助、補助與獎助：捐助中華醫學會1,000千元。
其他	六、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 改 良 物	地 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備
專案計畫				2,131,084	501,200	
繼續計畫				2,131,084	501,200	
臺中榮民總醫院第三醫療大樓 興辦計畫				1,448,327		
臺中榮民總醫院質子治療中心 興辦計畫				682,757	501,200	
一般建築及設備計畫				10,000	650,290	5,427
一次性項目				10,000	650,290	5,427
合 計				2,141,084	1,151,490	5,427
						2,621

兵輔導委員會

一臺中榮民總醫院（本院）

改良擴充明細表

114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	生 產 性 物	其 他			
				2,632,284		2,632,284	
				2,632,284		2,632,284	
				1,448,327		1,448,327	
				1,183,957		1,183,957	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7,406千元，本年度編列2,394千元。
				668,338		668,338	
				668,338		668,338	
				3,300,622		3,300,622	

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
固定資產建設改良
中華民國

項 目	自 有 資				
	營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他	小 金 額
專案計畫	2,632,284				2,632,284
繼續計畫	2,632,284				2,632,284
臺中榮民總醫院第三醫療大樓興辦計畫	1,448,327				1,448,327
臺中榮民總醫院質子治療中心興辦計畫	1,183,957				1,183,957
一般建築及設備計畫	668,338				668,338
一次性項目	668,338				668,338
合 計	3,300,622				3,300,622

兵輔導委員會
一臺中榮民總醫院（本院）
擴充資金來源明細表

114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				2,632,284	79.75
100.00				2,632,284	79.75
100.00				1,448,327	43.88
100.00				1,183,957	35.87
56.45				668,338	20.25
100.00				668,338	20.25
100.00				3,300,622	100.00

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
固定資產建設改良擴充
中華民國

項 目	全 部								目 標 能 量	
	資 金 來 源									
	投 資 額	自 營 資 金	有 售 不 適 資 產	資 庫 款	金 其 他	外 資	借 金			
專案計畫	11,232,000	8,332,000				2,900,000				
繼續計畫	11,232,000	8,332,000				2,900,000				
臺中榮民總醫院第三醫療大樓興辦計畫	8,500,000	5,600,000				2,900,000			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13層之大樓，總樓地板面積98,190.66平方公尺。	
臺中榮民總醫院質子治療中心興辦計畫	2,732,000	2,732,000							臺中榮民總醫院為提供臺灣中南部癌症患者高品質的質子治療服務，整合介入放射診療、放射治療，提供癌病治療之多重、完善及全面的醫療策略等，規劃興建地下2層、地上2層之大樓，總樓地板面積9,137平方公尺。	
一般建築及設備計畫	668,338	668,338								
一次性項目	668,338	668,338								

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

114年度

單位：新臺幣千元

計畫 類別 進度起迄年月	資 金 成 本 率 (%)	現 值 報 酬 率 (%)	收 回 年 限 (年)	預 算			截 至 本 年 度 累 計 數		
				本 年 度	金 額	占 全 部 計 畫 %	金 額	占 全 部 計 畫 %	
107.10-119.08	3	3.89	28	2,632,284	23.44	4,836,410	43.06		
				2,632,284	23.44	4,836,410	43.06		
111.03-114.04	3	4.42	23	1,448,327	17.04	2,304,410	27.11		
				1,183,957	43.34	2,532,000	92.68		
114.01-114.12				668,338	100.00	668,338	100.00		
				668,338	100.00	668,338	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114年度

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備								投資性 不動產	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 權 改 良	債 益 良 性 植 物			
前年度決算資產原值	40,638	6,814,651	7,691,991	88,883	368,485					221,900	15,226,548
上年度預計增減資產原值		454,861	666,863	10,710	7,810						1,140,244
本年度預計增減資產原值		10,000	338,193	1,468	-6,229						343,432
本年度(12月底)止資產總額	40,638	7,279,512	8,697,047	101,061	370,066					221,900	16,710,224
本年度應提折舊額	1,728	159,696	690,008	5,636	12,529					34,308	903,905
醫療成本		124,284	609,308	4,328	7,693					18,048	763,661
門診醫療成本		41,376	203,012	1,952	1,525					9,468	257,333
住院醫療成本		81,800	406,000	2,352	5,352					8,580	504,084
其他醫療成本		1,108	296	24	816						2,244
管理及總務費用	1,728	22,500	43,404	864	1,344						69,840
研究發展及訓練費用		12,912	37,296	444	3,492					16,260	70,404
研究發展費用		7,152	21,864	156	1,140					16,260	46,572
訓練費用		5,760	15,432	288	2,352						23,832
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）
資產報廢明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	未 實 現 重 估 增 值 減 少 數	報 廉 損 失
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額			
不動產、廠房及設備						
土地改良物						
房屋及建築						
機械及設備	312,097		312,097			
交通及運輸設備	3,959		3,959			
什項設備	8,850		8,850			
租賃權益改良						
投資性不動產						
其他資產						
待處理資產						

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114年度

單位：新臺幣千元

項	目	金	額	說	明
期初基金數額			7,885,743		
加：					
以前年度公積撥充					
賸餘撥充					
以國有財產撥充					
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			7,885,743		

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114年度

單位：新臺幣千元

前 決 年 度 數 算	上 年 度 數 預 算	科 目 及 業 務 項 目	本 年 度 數 預 算	說 明
	1,343	專利權	1,457	
	1,343	取得專利權	1,457	依業務需要，編列取得專利權1,457千元，主要係依專利權取得成本估列。
16,880	26,800	電腦軟體	23,279	
16,880	26,800	購置電腦軟體費	23,279	依業務需要，編列資訊軟體購置費7,779千元及資訊系統開發費15,500千元，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。
16,880	28,143	總 計	24,736	

本頁空白

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114年12月31日

單位：新臺幣千元

112年12月31日 實 際 數	科 目	114年12月31日 預 計 數	113年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
24,638,651	資產	28,446,833	26,571,067	1,875,766
15,509,153	流動資產	15,607,533	15,944,240	-336,707
7,064,894	現金	6,728,119	6,965,838	-237,719
3,999,000	流動金融資產	3,999,000	3,999,000	
3,615,902	應收款項	4,052,497	4,130,026	-77,529
499,842	存貨	513,969	523,328	-9,359
311,132	預付款項	299,737	311,943	-12,206
18,382	短期貸墊款	14,211	14,105	106
707,355	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	687,684	895,725	-208,041
674,600	非流動金融資產	674,600	874,600	-200,000
32,755	準備金	13,084	21,125	-8,041
8,385,912	不動產、廠房及設備	12,127,222	9,696,197	2,431,025
1,206,925	土地	1,206,925	1,206,925	
7,787	土地改良物	4,330	6,058	-1,728
3,879,122	房屋及建築	4,047,402	4,197,098	-149,696
1,989,491	機械及設備	1,986,796	2,026,514	-39,718
17,236	交通及運輸設備	24,694	24,903	-209
40,551	什項設備	20,665	30,573	-9,908
1,244,799	購建中固定資產	4,836,410	2,204,126	2,632,284
28,547	無形資產	19,802	28,045	-8,243
28,547	無形資產	19,802	28,045	-8,243
7,685	其他資產	4,592	6,860	-2,268
7,584	什項資產	4,491	6,759	-2,268
101	待處理資產	101	101	
24,638,651	合 計	28,446,833	26,571,067	1,875,766

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114年12月31日

單位：新臺幣千元

112年12月31日 實 際 數	科 目	114年12月31日 預 計 數	113年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
7,396,879	負債	7,999,184	7,581,361	417,823
4,629,640	流動負債	5,070,119	4,614,339	455,780
4,602,736	應付款項	5,039,948	4,586,435	453,513
26,904	預收款項	30,171	27,904	2,267
2,767,239	其他負債	2,929,065	2,967,022	-37,957
108,011	遞延負債	75,697	92,014	-16,317
2,659,228	什項負債	2,853,368	2,875,008	-21,640
17,241,772	淨值	20,447,649	18,989,706	1,457,943
7,885,743	基金	7,885,743	7,885,743	
7,885,743	基金	7,885,743	7,885,743	
532,556	公積	3,597,295	3,562,987	34,308
132,556	資本公積	197,295	162,987	34,308
400,000	特別公積	3,400,000	3,400,000	
7,799,579	累積餘紳	7,940,717	6,517,082	1,423,635
7,799,579	累積賸餘	7,940,717	6,517,082	1,423,635
1,023,894	淨值其他項目	1,023,894	1,023,894	
1,023,894	累積其他綜合餘紳	1,023,894	1,023,894	
24,638,651	合 計	28,446,833	26,571,067	1,875,766

註：1. 前年度決算數為審定決算數、上年度預計數係就預算案數按實際業務狀況調整之數額(即原有之調整後預計數)，並配合科目重分類之數。

2. 114年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)1,015,055千元，均為保證品(應付保證品)。

3. 本年度預計數「什項資產」項下「代管資產」及「應付代管資產」221,900千元及45,583千元，較上年度預計數221,956千元及79,947千元，分別減少56千元及34,364千元。

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）
5年來主要營運項目分析表

中華民國114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	2,878,171	3,123.97	8,991,321	
住院病患醫療	人 日	498,313	18,798.21	9,367,392	
上年度預算數					
門診病患醫療	人 次	2,754,231	3,147.98	8,670,267	
住院病患醫療	人 日	444,899	18,358.10	8,167,499	
前年度決算數					
門診病患醫療	人 次	2,620,998	3,264.21	8,555,500	
住院病患醫療	人 日	473,528	16,351.14	7,742,723	
111年度決算數					
門診病患醫療	人 次	2,411,530	3,247.49	7,831,417	
住院病患醫療	人 日	439,055	16,381.62	7,192,434	
110年度決算數					
門診病患醫療	人 次	2,180,920	3,398.81	7,412,532	
住院病患醫療	人 日	424,403	15,158.49	6,433,309	

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114年度

單位：人

科 目	上 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	本 年 度 增 減 (-)	本 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	說 明
業務支出部分：	2,390	-5	2,385	
專任人員	2,338	-5	2,333	
職員	1,850		1,850	
技工	38	-3	35	
工友	33	-2	31	
聘用	417		417	
兼任人員	52		52	
總	計	2,390	-5	2,385

註：1. 預計進用契僱人力3,430人，其中計時與計件人員990人(實習醫學生55人、行政人員935人)；專技人員2,440人(醫師275人、護理人員1,575人、其他醫事人員415人、非醫事技術人員175人)。

2. 勞務承攬人力820人(環保廢棄物清理10人、環境及設備維護保養353人、醫療行政雜務414人、安全維護警衛勤務43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	加(夜)班 費	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：	1,627,985	338,110	177,945		245,761	170,248	2,562,061	
醫療成本	1,387,229	230,638	168,693		202,221	144,928	2,058,433	
正式人員	1,387,229		168,693		173,390	144,928	1,881,622	
聘僱人員		230,638			28,831		176,811	
管理及總務費用	101,436	9,876	5,076		13,920	11,388	60,348	
正式人員	101,436		5,076		12,684	11,388	55,164	
聘僱人員		9,876			1,236		5,184	
研究發展及訓練費用	139,320	97,596	4,176		29,620	13,932	443,280	
正式人員	139,320		4,176		17,428	13,932	405,204	
聘僱人員		97,596			12,192		38,076	
兼任人員								
合 計	1,627,985	338,110	177,945		245,761	170,248	2,562,061	

- 註： 1. 預計進用契僱人力2,768,501千元(計時與計件人員酬金634,646千元，專技人員酬金2,133,855千元)。
2. 勞務承攬538,698千元(環保廢棄物清理39,848千元，環境及設備維護保養248,526千元，醫療行政雜務226,748千元，安全維護警衛勤務23,576千元)。
3. 兼任人員(預計分攤陽明交通大學及中興大學兼任醫師52員)用人費用80,171千元，包括薪資59,968千元，年終獎金7,721千元，退休金5,815千元，公保及健保費5,186千元，傷病醫藥費81千元，其他福利費1,400千元。

兵輔導委員會一臺中榮民總醫院（本院）彙計表

114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 醫 藥 費	病 藥 費	提 福 利 金				
555,721			226,711	4,978		80,322	786	5,990,628	80,171	6,070,799
444,716			162,345	4,499		60,702	570	4,864,974		4,864,974
369,080			136,202	4,499		50,951	570	4,317,164		4,317,164
75,636			26,143			9,751		547,810		547,810
57,852			26,808	300		6,948	216	294,168		294,168
49,680			22,474	300		5,825	216	264,243		264,243
8,172			4,334			1,123		29,925		29,925
53,153			37,558	179		12,672		831,486	80,171	911,657
44,921			28,924	179		11,797		665,881		665,881
8,232			8,634			875		165,605		165,605
									80,171	80,171
555,721			226,711	4,978		80,322	786	5,990,628	80,171	6,070,799

4. 嘉獎金編列項目：

- (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2,333人，金額245,761千元。
- (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1,916人，金額170,248千元。
- (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2,333人，金額2,562,061千元。

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
各項費用
中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
5,264,696	5,742,828	用人費用	6,070,799	1,710,041	3,137,891
1,364,162	1,580,544	正式員額薪資	1,627,985	400,000	978,689
300,514	386,091	聘僱及兼職人員薪資	398,078	27,710	202,928
154,951	139,077	加(夜)班費	177,945	51,201	117,360
2,654,932	2,803,037	獎金	2,985,791	981,298	1,420,044
498,275	526,176	退休及卹償金	561,536	151,644	290,134
		資遣費			
291,487	307,553	福利費	318,678	97,834	128,520
377	350	提繳費	786	354	216
3,482,743	3,565,712	服務費用	4,256,268	770,928	1,846,902
197,770	175,442	水電費	239,865	58,867	103,984
13,938	13,226	郵電費	13,881	4,910	2,844
10,050	13,315	旅運費	9,035	330	144
32,680	15,240	印刷裝訂及公告費	17,088	2,068	1,884
344,826	358,776	修理保養及保固費	419,132	120,803	204,464
2,536	904	保險費	2,553	627	619
872,329	908,850	一般服務費	1,122,342	165,974	177,004
2,005,263	2,076,348	專業服務費	2,428,273	416,774	1,355,459
2,351	2,351	公關慰勞費	2,351		
1,000	1,260	推展費	1,748	575	500
9,342,383	9,379,420	材料及用品費	10,040,154	6,124,895	3,701,155
22,785	20,253	使用材料費	23,053	5,653	13,020
222,353	117,404	用品消耗	126,481	12,166	28,570
9,097,245	9,241,763	商品及醫療用品	9,890,620	6,107,076	3,659,565
180,114	140,434	租金與利息	351,379	116,487	167,688
101	499	地租及水租	83		

兵輔導委員會

一臺中榮民總醫院（本院）

彙計表

114年度

單位：新臺幣千元

度		預 算						數		
其 他	合 計	成 本	其 他	業 務 成 本	管 球 及 總 務 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用				其 他 業 務 外 用
						研 究 發 展	訓	練	合 計	
17,042	4,864,974			294,168	373,656	538,001	911,657			
8,540	1,387,229			101,436	65,064	74,256	139,320			
	230,638			9,876	18,744	138,820	157,564			
132	168,693			5,076	372	3,804	4,176			
4,240	2,405,582			85,656	250,224	244,329	494,553			
2,938	444,716			57,852	20,292	38,676	58,968			
	227,546			34,056	18,960	38,116	57,076			
	570			216						
20,719	2,638,549	123,939		177,991	697,834	535,674	1,233,508	82,281		
2,628	165,479	166		22,548	7,248	44,424	51,672			
108	7,862	331		4,740	828	60	888	60		
	474	130		318	2,907	5,203	8,110	3		
72	4,024	64		1,512	10,320	1,068	11,388	100		
3,592	328,859	281		28,932	30,480	30,560	61,040	20		
72	1,318	23		1,212						
14,188	357,166	10,252		104,168	344,436	274,568	619,004	31,752		
36	1,772,269	112,692		11,560	301,615	179,791	481,406	50,346		
				2,351						
23	1,098			650						
35,303	9,861,353	895		9,088	136,471	29,957	166,428	2,390		
131	18,804	14		3,082	575	578	1,153			
35,172	75,908	739		6,006	12,959	29,379	42,338	1,490		
	9,766,641	142			122,937		122,937	900		
	284,175	147		4,188	61,513	1,008	62,521	348		
		62			21		21			

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
各項費用
中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
	10	房租	400		
168,954	127,908	機器租金	335,547	104,329	166,752
5,364	4,648	交通及運輸設備租金	7,036	7,007	
5,696	7,369	什項設備租金	8,313	5,151	936
825,532	848,361	折舊、折耗及攤銷	936,884	257,333	504,084
771,984	789,286	不動產、廠房及設備折舊	869,597	247,865	495,504
34,441	30,431	其他折舊性資產折舊	34,308	9,468	8,580
19,107	28,644	攤銷	32,979		
4,847	4,199	稅捐與規費（強制費）	4,485	2,673	408
3,385	2,953	消費與行為稅	3,239	2,424	288
1,462	1,246	規費	1,246	249	120
17,432	16,110	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	19,660	7,164	3,864
13,978	12,560	會費	15,040	7,164	3,864
3,420	3,550	捐助、補助與獎助	4,620		
34		補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）			
3,991	5,000	短紓、賠償與保險給付	7,200	1,800	5,400
3,937	5,000	各項短紓	7,200	1,800	5,400
54		賠償給付			
140,603	10,000	其他	10,000		
140,603	10,000	其他費用	10,000		
19,262,341	19,712,064	合	計	21,696,829	8,991,321
					9,367,392

註：本年度國外旅費7,576千元、公共關係費1,351千元、員工慰勞費1,000千元。

兵輔導委員會

一臺中榮民總醫院（本院）

彙計表

114年度

單位：新臺幣千元

度		預 算						數		
其 他	合 計	成 本	其 他	業 務 成 本	費	管 理 及 總 務 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用			其 他 業 務 外
							研 究 發 展	訓	練	
							400			400
		271,081		23		3,540	60,900			60,900
		7,007		24						3
		6,087		38		648	192	1,008	1,200	340
2,244	763,661					101,526	47,865	23,832	71,697	
2,244	745,613					69,840	30,312	23,832	54,144	
		18,048					16,260			16,260
						31,686	1,293			1,293
		3,081		32		1,270				102
		2,712		31		394				102
		369		1		876				
156	11,184					2,532	4,028	876	4,904	1,040
156	11,184					2,532	1,128	156	1,284	40
		7,200					2,900	720	3,620	1,000
		7,200								10,000
										10,000
75,464	18,434,177	125,013		590,763		1,321,367	1,129,348	2,450,715	96,161	

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114年度

單位：新臺幣千元

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

註：1. 管理用車輛：本年度無增購或汰舊換新，管理用車輛計有一般公務轎車7輛，21人座大客車2輛，8-9人座小客車2輛，小客貨兩用車1輛。
2. 其他車輛：本年度無增購或汰舊換新，其他車輛計有小貨車3輛，機車4輛，救護車3輛。

臺 中 榮 民 總 醫 院 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114年度

一、預算主要表

(一)收支餘绌預計表及說明.....	第	2- 1	—	2- 3	頁
(二)餘绌撥補預計表.....	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)資產報廢明細表.....	第	2-41	頁		
(十四)基金數額增減明細表.....	第	2-42	頁		
(十五)無形資產明細表.....	第	2-43	頁		

三、預算參考表

(一)預計平衡表.....	第	2-45	—	2-46	頁
(二)5年來主要營運項目分析表.....	第			2-47	頁
(三)員工人數彙計表.....	第			2-48	頁
(四)用人費用彙計表.....	第	2-50	—	2-51	頁
(五)各項費用彙計表.....	第	2-52	—	2-55	頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第			2-56	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
收支餘绌預計表

中華民國114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 銷	%		金 銷	%	金 銷	%	金 銷	%
2,550,526	100.00	業務收入	2,550,248	100.00	2,479,443	100.00	70,805	2.86
2,325,323	91.17	醫療收入	2,335,585	91.58	2,239,828	90.34	95,757	4.28
1,151,101	45.13	門診醫療收入	1,192,375	46.76	1,166,708	47.06	25,667	2.20
1,288,789	50.53	住院醫療收入	1,293,255	50.71	1,223,515	49.35	69,740	5.70
77,486	3.04	其他醫療收入	80,000	3.14	77,400	3.12	2,600	3.36
-183,596	-7.20	醫療折讓	-221,945	-8.70	-220,967	-8.91	-978	0.44
-8,458	-0.33	醫療優待免費	-8,100	-0.32	-6,828	-0.28	-1,272	18.63
225,203	8.83	其他業務收入	214,663	8.42	239,615	9.66	-24,952	-10.41
12,000	0.47	臨床教學研究補助收入	12,000	0.47	12,000	0.48		
207,089	8.12	其他補助收入	194,063	7.61	217,977	8.79	-23,914	-10.97
6,115	0.24	雜項業務收入	8,600	0.34	9,638	0.39	-1,038	-10.77
2,542,780	99.70	業務成本與費用	2,544,918	99.79	2,470,271	99.63	74,647	3.02
2,337,285	91.64	醫療成本	2,329,175	91.33	2,253,731	90.90	75,444	3.35
1,048,169	41.10	門診醫療成本	1,049,449	41.15	1,034,281	41.71	15,168	1.47
1,226,961	48.11	住院醫療成本	1,219,519	47.82	1,159,443	46.76	60,076	5.18
62,155	2.44	其他醫療成本	60,207	2.36	60,007	2.42	200	0.33
5,171	0.20	其他業務成本	7,310	0.29	8,005	0.32	-695	-8.68
5,171	0.20	雜項業務成本	7,310	0.29	8,005	0.32	-695	-8.68
123,707	4.85	管理及總務費用	131,883	5.17	132,005	5.32	-122	-0.09
123,707	4.85	管理費用及總務費用	131,883	5.17	132,005	5.32	-122	-0.09
76,618	3.00	研究發展及訓練費用	76,550	3.00	76,530	3.09	20	0.03
5,588	0.22	研究發展費用	5,610	0.22	5,568	0.22	42	0.75
71,030	2.78	訓練費用	70,940	2.78	70,962	2.86	-22	-0.03
7,746	0.30	業務賸餘（短绌）	5,330	0.21	9,172	0.37	-3,842	-41.89

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
收支餘绌預計表

中華民國114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 銷	%		金 銷	%	金 銷	%	金 銷	%
172,773	6.77	業務外收入	131,481	5.16	88,291	3.56	43,190	48.92
15,830	0.62	財務收入	12,562	0.49	9,821	0.40	2,741	27.91
15,830	0.62	利息收入	12,562	0.49	9,821	0.40	2,741	27.91
156,943	6.15	其他業務外收入	118,919	4.66	78,470	3.16	40,449	51.55
8,207	0.32	資產使用及權利金收入	7,442	0.29	7,100	0.29	342	4.82
835	0.03	違規罰款收入	750	0.03	735	0.03	15	2.04
6,323	0.25	受贈收入	5,293	0.21	1,477	0.06	3,816	258.36
235	0.01	收回呆帳	367	0.01	367	0.01		
141,343	5.54	雜項收入	105,067	4.12	68,791	2.77	36,276	52.73
99,051	3.88	業務外費用	75,822	2.97	41,347	1.67	34,475	83.38
99,051	3.88	其他業務外費用	75,822	2.97	41,347	1.67	34,475	83.38
99,051	3.88	雜項費用	75,822	2.97	41,347	1.67	34,475	83.38
73,722	2.89	業務外賸餘（短绌）	55,659	2.18	46,944	1.89	8,715	18.56
81,468	3.19	本期賸餘（短绌）	60,989	2.39	56,116	2.26	4,873	8.68

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
收支餘绌預計表說明
 中華民國114年度

本期收支項目之說明：

一、業務收入：2,550,248千元

(一) 醫療收入2,335,585千元，包括：

1. 門診醫療收入：1,192,375千元，診療門診病患391,926人次，平均單價3,042.35元。
2. 住院醫療收入：1,293,255千元，診療住院病患278,802人日，平均單價4,638.61元。
3. 其他醫療收入：80,000千元。
4. 醫療折讓：221,945千元，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：8,100千元，係對院內員工掛號費及部分負擔、國軍人員及警察消防海巡空勤人員掛號費、無職榮民住院等費用減免。

(二) 其他業務收入214,663千元，包括臨床教學研究補助收入12,000千元，其他補助收入194,063千元(本會補助社區醫療服務23,774千元、優惠存款差息4,351千元、退休撫卹金53,065千元、附設住宿式長期照護機構收住公務預算補助住民照護作業34,289千元、公共衛生政策45,116千元、高齡醫學發展與照護25,586千元、安寧緩和醫療照護與推廣6,982千元、及衛生福利部人員培訓補助900千元)，雜項業務收入8,600千元。

二、業務成本與費用：2,544,918千元

(一) 醫療成本2,329,175千元，包括：

1. 門診醫療成本：1,049,449千元，診療門診病患391,926人次，平均成本2,677.67元。
2. 住院醫療成本：1,219,519千元，診療住院病患278,802人日，平均成本4,374.14元。
3. 其他醫療成本：60,207千元。

(二) 其他業務成本：7,310千元。

(三) 管理及總務費用：131,883千元。

(四) 研究發展及訓練費用：76,550千元。

三、以上業務收支相抵後，預計業務賸餘 5,330千元。

四、業務外收入：131,481千元

(一) 財務收入12,562千元，係利息收入。

(二) 其他業務外收入118,919千元，包括資產使用及權利金收入7,442千元，違規罰款收入750千元，受贈收入5,293千元，收回呆帳367千元，雜項收入105,067千元。

五、業務外費用75,822千元，係雜項費用。

六、以上業務外收支相抵後，預計業務外賸餘 55,659千元。

七、業務總收支相抵後，賸餘60,989千元。

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
餘紓撥補預計表

中華民國114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	%	
611,084	100.00	賸餘之部	721,941	100.00	
56,116	9.18	本期賸餘	60,989	8.45	
554,968	90.82	前期未分配賸餘	660,952	91.55	
		分配之部			
		提存公積			
611,084	100.00	未分配賸餘	721,941	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114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）		60,989	
利息股利之調整		-12,562	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）		48,427	
調整項目		133,986	1. 提存呆帳及醫療折讓224,645千元。 2. 提列折舊114,186千元。 3. 攤銷33,798千元。 4. 遲延收入隨折舊及攤銷費用提列轉列受贈收入5,293千元。 5. 流動資產淨增 186,019千元。 6. 流動負債淨減 47,331千元。
未計利息股利之現金流入（流出）		182,413	
收取利息		12,494	
支付利息			
業務活動之淨現金流入（流出）		194,907	
投資活動之現金流量			
減少流動金融資產及短期貸墊款		1,000	減少短期墊款1,000千元。
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、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		6,606	減少催收款項2,606千元、暫付及待結轉帳項4,000千元。
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		-1,000	增加短期墊款1,000千元。
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、礦產資源		-229,307	增加房屋及建築117,999千元、機械及設備97,286千元及什項設備14,022千元。
增加投資性不動產			
增加生物資產—非流動			

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114年度

單位：新臺幣千元

項	目	預 算 數	說 明
增加無形資產及其他資產		-100,150	增加無形資產16,150千元、遞延資產83,000千元、暫付及待結轉帳項1,000千元。
其他投資活動之現金流出			
投資活動之淨現金流入（流出）		-322,851	
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		225,865	增加遞延收入195,625千元、存入保證金100千元、應付保管款140千元及暫收及待結轉帳項30,000千元。
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		-270	減少存入保證金200千元、應付保管款70千元。
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）		225,595	
匯率影響數			
現金及約當現金之淨增（淨減）		97,651	
期初現金及約當現金		513,599	
期末現金及約當現金		611,250	

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114年度

註：不影響現金流量之投資及籌資活動

代管資產折舊提列數轉入受贈公積34,356千元。

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114年度

單位：新臺幣千元

科 目 及 营 運 項 目	單 位	預 算 數				說 明
		數	量	單 價 (元)	金 額	
醫療收入					2,335,585	
門診醫療收入	人次	391,926		3,042.35	1,192,375	
住院醫療收入	人日	278,802		4,638.61	1,293,255	
其他醫療收入					80,000	
醫療折讓					-221,945	
醫療優待免費					-8,100	

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114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	214,663	
臨床教學研究補助收入	12,000	
其他補助收入	194,063	1. 社區醫療服務補助款23,774千元。 2. 優惠存款利息差額補助款4,351千元。 3. 舊制退休及撫卹金補助款53,065千元。 4. 附設住宿式長期照護機構收住公務預算補助住民照護作業補助款34,289千元。 5. 公共衛生政策補助款45,116千元。 6. 高齡醫學發展與照護補助款25,586千元。 7. 安寧緩和醫療照護與推廣補助款6,982千元。 8. 衛生福利部人員培訓補助款900千元。
雜項業務收入	8,600	

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114年度

單位：新臺幣千元

科 目 及 業 務 項 目	預 算 數	說 明
業務外收入	131,481	
財務收入	12,562	
利息收入	12,562	
其他業務外收入	118,919	
資產使用及權利金收入	7,442	
違規罰款收入	750	
受贈收入	5,293	
收回呆帳	367	
雜項收入	105,067	

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					2,329,175
門診醫療成本	人次		391,926	2,677.67	1,049,449
用人費用					282,272
正式員額薪資					109,070
聘僱及兼職人員薪資					1,524
加(夜)班費					5,532
獎金					114,079
退休及卹償金					35,812
福利費					16,231
提繳費					24
服務費用					343,308
水電費					16,352
郵電費					2,369
旅運費					1,098
印刷裝訂及公告費					873
修理保養及保固費					15,962
保險費					140
一般服務費					91,025
專業服務費					214,689
推展費					800
材料及用品費					362,155
使用材料費					1,043
用品消耗					4,878
商品及醫療用品					356,234
租金與利息					2,388
房租					300
機器租金					1,548
交通及運輸設備租金					12
什項設備租金					528
折舊、折耗及攤銷					57,704
不動產、廠房及設備折舊					29,614
其他折舊性資產折舊					13,751
攤銷					14,339

兵輔導委員會

一 嘉義分院及灣橋分院

明細表

114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)	數	量	平 均 單 位 成 本 (元)
		2,253,731			2,337,285
412,172	2,509.34	1,034,281	384,441	2,726.48	1,048,169
		282,768			243,082
		108,797			92,612
		1,524			305
		5,532			8,161
		114,079			90,687
		36,003			35,534
		16,809			15,751
		24			32
		343,347			364,972
		20,706			25,051
		2,459			2,391
		1,198			577
		873			573
		15,962			19,387
		140			214
		95,877			77,466
		205,332			238,513
		800			800
		348,121			382,068
		1,043			1,052
		5,378			6,982
		341,700			374,034
		2,882			1,502
		300			205
		2,048			639
		6			12
		528			647
		56,140			53,483
		31,790			26,992
		13,690			14,791
		10,660			11,700

國軍退除役官
 臺中榮民總醫院作業基金
 醫療成本
 中華民國

科 目 及 營 運 項 目	單位	本 年 度 預 算 數			
		數	量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
稅捐與規費 (強制費)					338
消費與行為稅					247
規費					91
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)					295
與交流活動費					
會費					295
短紓、賠償與保險給付					269
各項短紓					269
其他					720
其他費用					720
住院醫療成本	人日	278,802	4,374.14		1,219,519
用人費用					377,475
正式員額薪資					165,798
聘僱及兼職人員薪資					2,558
加(夜)班費					14,673
獎金					119,369
退休及卹償金					52,998
福利費					22,035
提繳費					44
服務費用					546,647
水電費					34,164
郵電費					2,862
旅運費					223
印刷裝訂及公告費					456
修理保養及保固費					30,370
保險費					139
一般服務費					204,981
專業服務費					273,452

兵輔導委員會

一 嘉義分院及灣橋分院

明細表

114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)	額	數	量	平 均 單 位 成 本 (元)	金	額
			338					454
			247					288
			91					167
			295					889
			295					889
			269					306
			269					306
			121					1,412
			121					1,412
278,175	4,168.03	1,159,443	285,080	4,303.92	1,226,961			
		376,833						325,563
		142,241						88,294
		2,439						457
		10,170						12,529
		148,733						153,399
		50,188						49,897
		23,018						20,941
		44						46
		489,952						516,061
		26,258						28,614
		2,802						2,456
		223						242
		456						288
		30,370						40,710
		99						214
		186,450						219,895
		243,294						223,643

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 营 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					210,024
使用材料費					2,426
用品消耗					5,862
商品及醫療用品					201,736
租金與利息					2,365
房租					2,048
機器租金					317
交通及運輸設備租金					17,715
什項設備租金					681
折舊、折耗及攤銷					78,841
不動產、廠房及設備折舊					43,191
其他折舊性資產折舊					17,935
攤銷					186
稅捐與規費（強制費）					621
消費與行為稅					60
規費					186
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費					186
會費					186
短絀、賠償與保險給付					2,431
各項短絀					2,431
其他					869
其他費用					869
其他醫療成本					60,207
服務費用					56,900
一般服務費					56,900
材料及用品費					3,307
用品消耗					3,307

註：1. 一般服務費內含契僱人力216人(行政人員)，計時與計件人員酬金116,022千元。專業服務費內含契僱人力572人，專技人員酬金430,160千元，其中醫師7人，編列11,621千元；護理人員415人，編列297,893千元；其他醫事人員128人，編列104,664千元；非醫事技術人員22人，編列15,982千元。

兵輔導委員會
一 嘉義分院及灣橋分院
明細表

114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)	數	量	平 均 單 位 成 本 (元)
		211,235			307,371
		1,966			2,640
		6,862			6,627
		202,407			298,105
		2,382			4,395
		12			
		2,048			4,070
		5			
		317			325
		75,874			67,878
		44,418			35,959
		17,866			17,174
		13,590			14,745
		681			1,320
		621			1,224
		60			96
		186			362
		186			362
		1,431			2,748
		1,431			2,748
		869			1,261
		869			1,261
		60,007			62,155
		56,700			58,159
		56,700			58,159
		3,307			3,996
		3,307			3,996

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8,026千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理3人，相關費用10,260千元；營養膳食勞務36人，相關費用56,900千元；環境及設備維護保養77人，相關費用31,381千元；照顧服務員216人，相關費用89,000千元；醫療行政雜務35人，相關費用17,132千元；安全維護警衛勤務67人，相關費用27,766千元。

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114年度

科 目	說 明
醫療成本	醫療成本：2,329,175千元
門診醫療成本	一、門診醫療成本：1,049,449千元
用人費用	(一) 用人費用：282,272千元
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104,173千元，工員工資4,897千元，計109,070千元。 2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資1,524千元。 3. 加(夜)班費：因趕辦具時間性且重要業務之延長工時加班費358千元，醫護人員夜班費1,374千元，未休假加班費3,800千元，計5,532千元。 4. 獎金：編列績效獎金87,868千元，考績獎金12,547千元，年終獎金13,664千元，計114,079千元。 5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金31,924千元，工員退休及離職金926千元，卹償金2,962千元，計35,812千元。 6. 福利費：編列分擔員工保險費12,052千元，其他福利費4,179千元，計16,231千元。 7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費24千元。
退休及卹償金	(二) 服務費用：343,308千元
福利費	1. 水電費：依業務及設備運作需要編列16,352千元。 2. 郵電費：依業務聯絡需要編列2,369千元。 3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費1,098千元。 4. 印刷裝訂及公告費：依業務需要編列印刷及裝訂費873千元。 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、交通及運輸設備及什項設備等修護費15,962千元。 6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列140千元。 7. 一般服務費：依業務需要編列佣金、匯費、經理費及手續費396千元，外包費34,214千元，義（志）工服務費419千元，計時與計件人員酬金55,035千元，體育活動費961千元，計91,025千元。 8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金179,806千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費2,960千元，委託檢驗（定）試驗認證費7,033千元，委託考選訓練費62千元，電腦軟體服務費3,923千元，其他20,905千元，計214,689千元。 9. 推展費：依業務需要編列800千元。
服務費用	(三) 材料及用品費：362,155千元
水電費	1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等1,043千元。
郵電費	
旅運費	
印刷裝訂及公告費	
修理保養及保固費	
保險費	
一般服務費	
專業服務費	
推展費	
材料及用品費	
使用材料費	

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114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、農業與園藝用品及環境美化費、服裝、其他等4,878千元。 3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材、藥品、血液356,234千元。
商品及醫療用品	
租金與利息	(四) 租金與利息：2,388千元
房租	1. 房租：依業務需要編列房屋租金300千元。
機器租金	2. 機器租金：依業務需要編列醫療設備租金1,548千元。
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12千元。
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528千元。
折舊、折耗及攤銷	(五) 折舊、折耗及攤銷：57,704千元
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29,614千元。
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13,751千元。
攤銷	3. 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷14,339千元。
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及使用牌照稅247千元。
規費	2. 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費91千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	(七) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：295千元
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295千元。
短紓、賠償與保險給付	(八) 短紓、賠償與保險給付：269千元
各項短紓	各項短紓：依業務需要編列催收款項呆帳費用269千元。
其他	(九) 其他：720千元
其他費用	其他費用：依業務需要編列各項雜支720千元。
住院醫療成本	二、住院醫療成本：1,219,519千元
用人費用	(一) 用人費用：377,475千元
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159,956千元，工員工資5,842千元，計165,798千元。 2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資2,558千元。 3. 加(夜)班費：因趕辦具時間性且重要業務之延長工時加班費1,615千元，醫護人員夜班費7,686千元，未休假加班費5,372千元，計14,673千元。
聘僱及兼職人員薪資	
加(夜)班費	

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114年度

科 目	說 明
獎金	4. 獎金：編列績效獎金82,069千元，考績獎金16,917千元，年終獎金20,383千元，計119,369千元。
退休及卹償金	5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金46,904千元，工員退休及離職金1,968千元，卹償金4,126千元，計52,998千元。
福利費	6. 福利費：編列分擔員工保險費17,675千元，其他福利費4,360千元，計22,035千元。
提繳費	7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費44千元。
服務費用	(二) 服務費用：546,647千元
水電費	1. 水電費：依業務及設備運作需要編列34,164千元。
郵電費	2. 郵電費：依業務聯絡需要編列2,862千元。
旅運費	3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費223千元。
印刷裝訂及公告費	4. 印刷裝訂及公告費：依業務需要編列印刷及裝訂費456千元。
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，編列土地改良物、房屋、電腦設備、醫療儀器設備、交通運輸設備及什項設備等修護費30,370千元。
保險費	6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列139千元。
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63千元，外包費141,325千元，義（志）工服務費160千元，計時與計件人員酬金60,987千元，體育活動費2,446千元，計204,981千元。
專業服務費	8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金250,354千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費474千元，委託檢驗（定）試驗認證費5,538千元，委託考選訓練費162千元，電腦軟體服務費3,709千元，其他13,215千元，計273,452千元。
材料及用品費	(三) 材料及用品費：210,024千元
使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等2,426千元。
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、農業與園藝用品及環境美化費、服裝、其他等5,862千元。
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201,736千元。
租金與利息	(四) 租金與利息：2,365千元
機器租金	1. 機器租金：依業務需要編列醫療設備租金2,048千元。
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317千元。
折舊、折耗及攤銷	(五) 折舊、折耗及攤銷：78,841千元
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43,191千元。
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17,935千元。

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114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17,715千元。	
稅捐與規費（強制費）	(六) 稅捐與規費（強制費）：681千元	
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621千元。	
規費	2. 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費60千元。	
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：186千元	
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186千元。	
短紓、賠償與保險給付	(八) 短紓、賠償與保險給付：2,431千元	
各項短紓	各項短紓：依業務需要編列催收款項呆帳費用2,431千元。	
其他	(九) 其他：869千元	
其他費用	其他費用：依業務需要編列各項雜支869千元。	
其他醫療成本	三、其他醫療成本：60,207千元	
服務費用	(一) 服務費用：56,900千元。	
一般服務費	一般服務費：依業務需要編列外包費56,900千元。	
材料及用品費	(二) 材料及用品費：3,307千元	
用品消耗	用品消耗：依業務需要編列食品(管灌)3,307千元。	

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
其他業務成本明細表

中華民國114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
5,171	8,005	其他業務成本	7,310
5,171	8,005	雜項業務成本	7,310
991	1,170	用人費用	1,170
991	1,170	正式員額薪資	1,170
4,180	6,835	服務費用	6,140
4,180	6,835	專業服務費	6,140

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114年度

科	目	說	明
其他業務成本		其他業務成本：7,310千元	
雜項業務成本		雜項業務成本：7,310千元	
用人費用		一、用人費用：1,170千元	
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1,170千元。	
服務費用		二、服務費用：6,140千元	
專業服務費		專業服務費：依業務需要編列其他專業服務費6,140千元。	

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114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
123,707	132,005	管理及總務費用	131,883
123,707	132,005	管理費用及總務費用	131,883
75,711	77,762	用人費用	77,668
28,641	31,716	正式員額薪資	31,716
1,400	1,935	加(夜)班費	1,896
24,679	25,433	獎金	25,433
15,328	12,207	退休及卹償金	12,207
5,651	6,449	福利費	6,394
13	22	提繳費	22
32,388	38,491	服務費用	38,491
2,345	1,482	水電費	1,482
623	753	郵電費	753
276	234	旅運費	234
210	284	印刷裝訂及公告費	284
6,327	6,592	修理保養及保固費	6,592
111	87	保險費	87
18,913	26,001	一般服務費	26,001
1,522	1,011	專業服務費	1,011
2,060	2,047	公關慰勞費	2,047
4,403	3,628	材料及用品費	3,628
1,252	1,459	使用材料費	1,459
3,151	2,169	用品消耗	2,169
141	212	租金與利息	211
10		地租及水租	
	1	交通及運輸設備租金	
131	211	什項設備租金	211
10,385	11,466	折舊、折耗及攤銷	11,439

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114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
5,819	7,052	不動產、廠房及設備折舊	7,025
2,719	2,670	其他折舊性資產折舊	2,670
1,847	1,744	攤銷	1,744
680	446	稅捐與規費（強制費）	446
160	191	消費與行為稅	191
520	255	規費	255

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23,732千元。

2. 修理保養及保固費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養1人，相關費用696千元。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420千元；環境及設備維護保養1人，相關費用420千元；醫療行政雜務1人，相關費用368千元；安全維護警衛勤務1人，相關費用520千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院
管理及總務費用說明
 中華民國114年度

科	目	說	明
管理及總務費用		管理及總務費用：131,883千元	
管理費用及總務費用		管理費用及總務費用：131,883千元	
用人費用		一、用人費用：77,668千元	
正式員額薪資		(一) 正式員額薪資：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30,558千元，工員工資1,158千元，計31,716千元。	
加(夜)班費		(二) 加(夜)班費：因趕辦具時間性且重要業務之延長工時加班費1,016千元，誤餐費12千元，未休假加班費868千元，計1,896千元。	
獎金		(三) 獎金：編列績效獎金19,498千元，考績獎金3,064千元，年終獎金2,871千元，計25,433千元。	
退休及卹償金		(四) 退休及卹償金：編列職員退休及離職金10,711千元，工員退休及離職金481千元，卹償金1,015千元，計12,207千元。	
福利費		(五) 福利費：編列分擔員工保險費4,093千元，傷病醫藥費24千元，其他福利費2,277千元，計6,394千元。	
提繳費		(六) 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：38,491千元	
水電費		(一) 水電費：依業務及設備運作需要編列1,482千元。	
郵電費		(二) 郵電費：依業務聯絡需要編列753千元。	
旅運費		(三) 旅運費：依業務需要編列國內旅費234千元。	
印刷裝訂及公告費		(四) 印刷裝訂及公告費：依業務需要編列印刷及裝訂費284千元。	
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，編列土地改良物、房屋、電腦設備、醫療儀器設備、交通運輸設備及什項設備等修護費6,592千元。	
保險費		(六) 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列87千元。	
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1,728千元，義(志)工服務費92千元，計時與計件人員酬金23,732千元，體育活動費448千元，計26,001千元。	
專業服務費		(八) 專業服務費：依業務需要編列法律事務費50千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費227千元，委託檢驗(定)試驗認證費182千元，電腦軟體服務費441千元，其他111千元，計1,011千元。	
公關慰勞費		(九) 公關慰勞費：依業務推動需要編列公共關係費1,782千元，員工慰勞費265千元，計2,047千元。	
材料及用品費		三、材料及用品費：3,628千元	
使用材料費		(一) 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等1,459千元。	

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114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、農業與園藝用品及環境美化費、其他等2,169千元。	
租金與利息	四、 租金與利息：211千元	
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211千元。	
折舊、折耗及攤銷	五、 折舊、折耗及攤銷：11,439千元	
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7,025千元。	
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2,670千元。	
攤銷	(三) 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷1,744千元。	
稅捐與規費(強制費)	六、 稅捐與規費（強制費）：446千元	
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191千元。	
規費	(二) 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費255千元。	

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114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
76,618	76,530	研究發展及訓練費用	76,550
5,588	5,568	研究發展費用	5,610
2,479	1,411	用人費用	2,611
2,479	1,411	正式員額薪資	2,611
742	2,220	服務費用	2,222
	94	水電費	94
1		郵電費	
10	25	旅運費	25
54	19	印刷裝訂及公告費	21
	479	修理保養及保固費	479
	129	一般服務費	129
677	1,474	專業服務費	1,474
2,313	1,937	材料及用品費	777
	1,160	使用材料費	
614	562	用品消耗	562
1,699	215	商品及醫療用品	215
54		租金與利息	
54		什項設備租金	
71,030	70,962	訓練費用	70,940
49,838	44,425	用人費用	43,563
47,097	41,593	正式員額薪資	40,731
2,741	2,832	獎金	2,832
17,373	20,721	服務費用	20,721
2,199	1,816	水電費	1,816
640	820	旅運費	820
520	266	印刷裝訂及公告費	266
137	479	修理保養及保固費	479
3,573	3,103	一般服務費	3,103
10,305	14,237	專業服務費	14,237

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114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
1,782	1,949	材料及用品費	1,949
46	72	使用材料費	72
1,735	1,232	用品消耗	1,232
1	645	商品及醫療用品	645
	1,294	租金與利息	1,294
	1,294	機器租金	1,294
13	54	稅捐與規費（強制費）	54
13	54	規費	54
2,024	2,519	會費、捐助、補助、分攤、救助（ 濟）與交流活動費	3,359
1,904	2,519	會費	2,519
120		捐助、補助與獎助	840

註：一般服務費內含契僱人力7人(行政人員)，計時與計件人員酬金3,232千元；專業服務費內含契僱人力15人，專技人員酬金12,239千元，其中護理人員8人，編列6,527千元；其他醫事人員7人，編列5,712千元。

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114年度

科	目	說	明
研究發展及訓練費用		研究發展及訓練費用：76,550千元	
研究發展費用		一、 研究發展費用：5,610千元	
用人費用		(一) 用人費用：2,611千元	
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2,611千元。	
服務費用		(二) 服務費用：2,222千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列電費94千元。	
旅運費		2. 旅運費：依業務需要編列國內旅費25千元。	
印刷裝訂及公告費		3. 印刷裝訂及公告費：依業務需要編列印刷及裝訂費21千元。	
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，編列電腦設備、什項設備等修護費479千元。	
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129千元。	
專業服務費		6. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金816千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費321千元，委託檢驗（定）試驗認證費78千元，其他259千元，計1,474千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：777千元	
用品消耗		1. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、其他等562千元。	
商品及醫療用品		2. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材215千元。	
訓練費用		二、 訓練費用：70,940千元	
用人費用		(一) 用人費用：43,563千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金40,731千元。	
獎金		2. 獎金：編列績效獎金2,211千元，考績獎金292千元，年終獎金329千元，計2,832千元。	
服務費用		(二) 服務費用：20,721千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列電費1,816千元。	
旅運費		2. 旅運費：依業務需要編列國內旅費820千元。	

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114年度

科	目	說	明
	印刷裝訂及公告費	3. 印刷裝訂及公告費：依業務需要編列印刷及裝訂費266千元。	
	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，編列電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費479千元。	
	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3,103千元。	
	專業服務費	6. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金11,423千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費952千元，委託檢驗（定）試驗認證費169千元，委託考選訓練費1,176千元，電腦軟體服務費147千元，其他370千元，計14,237千元。	
	材料及用品費	(三) 材料及用品費：1,949千元	
	使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列物料72千元。	
	用品消耗	2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等1,232千元。	
	商品及醫療用品	3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材645千元。	
	租金與利息	(四) 租金與利息：1,294千元	
	機器租金	機器租金：依業務需要編列醫療設備租金1,294千元。	
	稅捐與規費（強制費）	(五) 稅捐與規費（強制費）：54千元	
	規費	規費：依業務需要編列各項規費54千元。	
	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：3,359千元	
	會費	1. 會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費2,519千元。	
	捐助、補助與獎助	2. 捐助、補助與獎助：獎助學員生給與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—嘉義分院及灣橋分院
業務外費用明細表

中華民國114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
99,051	41,347	業務外費用	75,822
99,051	41,347	其他業務外費用	75,822
99,051	41,347	雜項費用	75,822
2,818	1,525	服務費用	2,814
251	244	水電費	244
8	2	印刷裝訂及公告費	
621	287	修理保養及保固費	621
1,733	776	一般服務費	1,733
206	216	專業服務費	216
1,900	84	材料及用品費	1,584
14		使用材料費	
1,887	84	用品消耗	1,584
120	150	稅捐與規費（強制費）	150
120	150	消費與行為稅	150
94,212	39,588	其他	71,274
94,212	39,588	其他費用	71,274

註：修理保養及保固費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養1人，相關費用48千元。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120千元；環境及設備維護保養1人，相關費用1,299千元；安全維護警衛勤務1人，相關費用314千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院
業務外費用說明
 中華民國114年度

科 目	說 明
業務外費用	業務外費用：75,822千元
其他業務外費用	其他業務外費用：75,822千元
雜項費用	雜項費用：75,822千元
服務費用	一、服務費用：2,814千元
水電費	(一) 水電費：依業務及設備運作、停車場營運等需要編列電費244千元。 (二) 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列土地改良物、房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費621千元。
修理保養及保固費	(三) 一般服務費：依業務需要編列外包費1,733千元。
一般服務費	(四) 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216千元。
專業服務費	
材料及用品費	二、材料及用品費：1,584千元
用品消耗	用品消耗：依業務需要編列辦公用品、其他用品消耗等1,584千元。
稅捐與規費(強制費)	三、稅捐與規費（強制費）：150千元
消費與行為稅	消費與行為稅：依業務需要編列營業稅150千元。
其他	四、其他：71,274千元
其他費用	其他費用：依業務需要編列各項雜支71,274千元。

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 改 良	地 物	房 屋 建	及 築	機 械 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 設	項 備
專案計畫					117,999	20,000			
繼續計畫					117,999	20,000			
臺中榮民總醫院嘉義分院鹿滿 住宿式長照機構大樓興辦計畫					117,999	20,000			
一般建築及設備計畫						77,286			14,022
一次性項目						77,286			14,022
合計					117,999	97,286			14,022

兵輔導委員會
一嘉義分院及灣橋分院
改良擴充明細表

114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 改 良	權 益 良	生 產 植	性 物			
					137,999		137,999	
					137,999		137,999	
					137,999		137,999	依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定，按3%~0.7%估算工程管理費3,487千元，本年度編列752千元。
					91,308		91,308	
					91,308		91,308	
					229,307		229,307	

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	62,414			75,585	137,999
繼續計畫	62,414			75,585	137,999
臺中榮民總醫院嘉義分院鹿滿住 宿式長照機構大樓興辦計畫	62,414			75,585	137,999
一般建築及設備計畫	91,308				91,308
一次性項目	91,308				91,308
合 計	153,722			75,585	229,307

註：自有資金『其他』欄內，專案計畫列75,585千元係衛生福利部補助款。

兵輔導委員會

一嘉義分院及灣橋分院

擴充資金來源明細表

114年度

單位：新臺幣千元

金 額 %	外 借 資 金			合 計		
	國 內 借 款	國 外 借 款	小 計		金 額	%
			金 額	%		
100.00					137,999	60.18
100.00					137,999	60.18
100.00					137,999	60.18
100.00					91,308	39.82
100.00					91,308	39.82
100.00					229,307	100.00

國軍退除役官
 臺中榮民總醫院作業基金
 固定資產建設改良擴充
 中華民國

項 目	全 部								目 標 能 量	
	資 金 來 源									
	投 總 資 額	自 有 資 金					外 資 借 金			
		營 資	運 金	出 售 不 適 用 資 產	國 撥	庫 款	其 他			
專案計畫	553,318		142,964				410,354			
繼續計畫	553,318		142,964				410,354			
臺中榮民總醫院嘉義分院鹿滿住宿式長照機構大樓興辦計畫	553,318		142,964				410,354		臺中榮民總醫院嘉義分院配合長期照護建構以住民為中心之優質居住環境及長照設施，興建符合標準規範之公共化住宿式長照機構等，規劃興建地上2層RC構造1棟，總樓地板面積7,722.65平方公尺。	
一般建築及設備計畫	91,308		91,308							
一次性項目	91,308		91,308							

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

114年度

單位：新臺幣千元

進度起迄年月	資 金 成 本 率 (%)	現 值 報 酬 率 (%)	收 回 年 限 (年)	預 算				累 計 數
				本 年 度	截 至 本 年 度	金 額	占 全 部 畫 %	
109.01-114.12	5.24	7.48	28	137,999	24.94	553,318	100.00	
				137,999	24.94	553,318	100.00	
				137,999	24.94	553,318	100.00	
114.01-114.12				91,308	100.00	91,308	100.00	
				91,308	100.00	91,308	100.00	
				91,308	100.00	91,308	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114年度

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備								投資性不動產	其 他	合 計
	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輪 設 備	什 項 設 備	租 賃 資	貸 產	生 產 性 植 物			
前年度決算資產原值	2,742	64,381	1,310,855	56,029	101,311					1,345,467	2,880,785
上年度預計增減資產原值		702,588	81,145	120	5,766					2,967	792,586
本年度預計增減資產原值			23,072	-3,668	13,675						33,079
本年度(12月底)止資產總額	2,742	766,969	1,415,072	52,481	120,752					1,348,434	3,706,450
本年度應提折舊額	105	12,924	61,000	2,501	3,300					34,356	114,186
醫療成本	97	11,941	57,266	1,854	1,647					31,686	104,491
門診醫療成本	34	4,187	24,088	737	568					13,751	43,365
住院醫療成本	63	7,754	33,178	1,117	1,079					17,935	61,126
管理及總務費用	8	983	3,734	647	1,653					2,670	9,695

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429,654千元及非折舊性代管資產418千元。

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
資產報廢明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	未 實 現 重 估 增 值 減 少 數	報 廉 損 失
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額			
不動產、廠房及設備						
土地改良物						
房屋及建築						
機械及設備	54,214		54,214			
交通及運輸設備	3,668		3,668			
什項設備	347		347			
租賃權益改良						
投資性不動產						
其他資產						
待處理資產						

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院
基金數額增減明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	959,607	
加：		
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以國有財產撥充		
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	959,607	

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114年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 數 算 決	上 年 度 數 預	科 目 及 業 務 項 目	本 年 度 數 算 預	說 明
5,205	8,700	電腦軟體	16,150	
5,205	8,700	購置電腦軟體費	16,150	依業務需要，編列資訊軟體購置費16,150千元，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。
5,205	8,700	總計	16,150	

本頁空白

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114年12月31日

單位：新臺幣千元

112年12月31日 實 際 數	科 目	114年12月31日 預 計 數	113年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
3,513,035	資產	4,052,390	3,784,074	268,316
1,315,212	流動資產	1,141,617	1,082,430	59,187
772,255	現金	611,250	513,599	97,651
429,992	應收款項	409,232	451,259	-42,027
46,797	存貨	51,476	47,913	3,563
26,122	預付款項	29,614	29,614	
40,045	短期貸墊款	40,045	40,045	
927,502	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	907,735	907,735	
907,500	非流動金融資產	907,500	907,500	
20,002	準備金	235	235	
1,028,276	不動產、廠房及設備	1,587,754	1,438,277	149,477
1,572	土地改良物	1,362	1,467	-105
36,024	房屋及建築	712,764	725,688	-12,924
244,785	機械及設備	278,927	262,641	16,286
16,335	交通及運輸設備	12,842	15,343	-2,501
15,434	什項設備	28,541	17,819	10,722
714,127	購建中固定資產	553,318	415,319	137,999
8,304	無形資產	31,954	16,404	15,550
8,304	無形資產	31,954	16,404	15,550
233,741	其他資產	383,330	339,228	44,102
202,179	遞延資產	356,387	306,585	49,802
31,562	什項資產	26,943	32,643	-5,700
3,513,035	合 計	4,052,390	3,784,074	268,316

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114年12月31日

單位：新臺幣千元

112年12月31日 實 際 數	科 目	114年12月31日 預 計 數	113年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
1,150,288	負債	1,484,021	1,311,050	172,971
708,722	流動負債	648,920	696,251	-47,331
706,602	應付款項	646,800	694,769	-47,969
2,120	預收款項	2,120	1,482	638
441,566	其他負債	835,101	614,799	220,302
32,586	遞延負債	437,647	247,315	190,332
408,979	什項負債	397,454	367,484	29,970
2,362,747	淨值	2,568,369	2,473,024	95,345
959,607	基金	959,607	959,607	
959,607	基金	959,607	959,607	
818,239	公積	886,821	852,465	34,356
818,239	資本公積	886,821	852,465	34,356
584,902	累積餘紳	721,941	660,952	60,989
584,902	累積賸餘	721,941	660,952	60,989
3,513,035	合 計	4,052,390	3,784,074	268,316

- 註：1. 前年度決算數為審定決算數、上年度預計數係就預算案數按實際業務狀況調整之數額(即原有之調整後預計數)，並配合科目重分類之數。
2. 114年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)36,387千元，均為保證品(應付保證品)。
3. 本年度預計數「什項資產」項下「代管資產」及「應付代管資產」各為1,778,506千元及1,006,661千元，較上年度預計數1,778,506千元及1,041,017千元，「代管資產」不變，「應付代管資產」減少34,356千元。
4. 本年度辦理代管資產相關修繕工程，預算數83,000千元。

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
5年來主要營運項目分析表

中華民國114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	391,926	2,677.67	1,049,449	
住院病患醫療	人 日	278,802	4,374.14	1,219,519	
上年度預算數					
門診病患醫療	人 次	412,172	2,509.34	1,034,281	
住院病患醫療	人 日	278,175	4,168.03	1,159,443	
前年度決算數					
門診病患醫療	人 次	384,441	2,726.48	1,048,169	
住院病患醫療	人 日	285,080	4,303.92	1,226,961	
111年度決算數					
門診病患醫療	人 次	412,642	2,521.91	1,040,648	
住院病患醫療	人 日	270,616	4,458.20	1,206,461	
110年度決算數					
門診病患醫療	人 次	394,908	2,602.84	1,027,881	
住院病患醫療	人 日	276,075	4,295.03	1,185,751	

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114年度

單位：人

註：1. 預計進用契僱人力846人，其中計時與計件人員259人(行政人員)；專技人員587人(醫師7人、護理人員423人、其他醫事人員135人、非醫事技術人員22人)。

2. 勞務承攬人力458人(環保廢棄物清理5人、營養膳食勞務36人、環境及設備維護保養96人、照顧服務員216人、醫療行政雜務36人、安全維護警衛勤務69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	加(夜)班 費	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：								
醫療成本	351,096	4,082	22,101		37,247	32,820	191,646	
正式人員	274,868	4,082	20,205		34,047	29,464	169,937	
聘僱人員	274,868		20,205		33,571	29,464	168,401	
其他業務成本	1,170		4,082		476		1,536	
正式人員	1,170							
管理及總務費用	31,716		1,896		2,871	3,064	19,498	
正式人員	31,716		1,896		2,871	3,064	19,498	
研究發展及訓練費用	43,342				329	292	2,211	
正式人員	43,342				329	292	2,211	
合 計	351,096	4,082	22,101		37,247	32,820	191,646	

註： 1. 預計進用契僱人力585,385千元(計時與計件人員酬金142,986千元，專技人員酬金442,399千元)。
 2. 勞務承攬244,670千元(環保廢棄物清理10,800千元，營養膳食勞務56,900千元，環境及設備維護保養41,870千元，照顧服務員89,000千元，醫療行政雜務17,500千元，安全維護警衛勤務28,600千元)。

兵輔導委員會一嘉義分院及灣橋分院彙計表

114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 保 險 費	擔 醫 藥 費	傷 痘 藥 費	提 福 利 金	撥 金				
92,914	8,103		33,820	24			10,816	90	784,759		784,759
81,722	7,088		29,727				8,539	68	659,747		659,747
81,632	7,088		29,352				8,539	68	653,188		653,188
90			375						6,559		6,559
									1,170		1,170
									1,170		1,170
11,192	1,015		4,093	24			2,277	22	77,668		77,668
11,192	1,015		4,093	24			2,277	22	77,668		77,668
									46,174		46,174
									46,174		46,174
92,914	8,103		33,820	24			10,816	90	784,759		784,759

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390人，金額37,247千元。
- (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390人，金額32,820千元。
- (3) 績效獎金：依據行政院113年1月4日院授人給字第1124002304號函核定修正之公立醫療機構人員獎勵金發給要點及本會113年2月15日輔醫字第1130011346號函修正之國軍退除役官兵輔導委員會榮民總醫院所屬分院人員獎勵金發給要點編列，預計發給390人，金額191,646千元。

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 年 度 數	上 年 度 數	科	目	本 年		
				合 計	醫 門 診	療 住 院
697,664	784,369	用人費用	784,759	282,272	377,475	
260,113	326,928	正式員額薪資	351,096	109,070	165,798	
762	3,963	聘僱及兼職人員薪資	4,082	1,524	2,558	
22,090	17,637	加(夜)班費	22,101	5,532	14,673	
271,505	291,077	獎金	261,713	114,079	119,369	
100,759	98,398	退休及卹償金	101,017	35,812	52,998	
42,343	46,276	福利費	44,660	16,231	22,035	
91	90	提繳費	90	24	44	
996,693	959,791	服務費用	1,017,243	343,308	546,647	
58,460	50,600	水電費	54,152	16,352	34,164	
5,471	6,014	郵電費	5,984	2,369	2,862	
1,745	2,500	旅運費	2,400	1,098	223	
1,652	1,900	印刷裝訂及公告費	1,900	873	456	
67,182	54,169	修理保養及保固費	54,503	15,962	30,370	
538	326	保險費	366	140	139	
379,737	369,036	一般服務費	383,872	91,025	204,981	
479,047	472,399	專業服務費	511,219	214,689	273,452	
2,060	2,047	公關慰勞費	2,047			
800	800	推展費	800	800		
703,833	570,261	材料及用品費	583,424	362,155	210,024	
5,003	5,700	使用材料費	5,000	1,043	2,426	
24,991	19,594	用品消耗	19,594	4,878	5,862	
673,839	544,967	商品及醫療用品	558,830	356,234	201,736	
6,093	6,770	租金與利息	6,258	2,388	2,365	
10		地租及水租				
205	312	房租	300	300		
4,709	5,390	機器租金	4,890	1,548	2,048	
12	12	交通及運輸設備租金	12	12		

兵輔導委員會

一嘉義分院及灣橋分院

彙計表

114年度

單位：新臺幣千元

度		預 算					數	
其 他	成 本 合 計	其 業 務 成 本	他 費	管 球 及 總 務 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用			其 他 業 務 外 費 用
					研 究 發 展	訓 練	合 計	
	659,747	1,170		77,668	2,611	43,563	46,174	
	274,868	1,170		31,716	2,611	40,731	43,342	
	4,082							
	20,205			1,896				
	233,448			25,433		2,832	2,832	
	88,810			12,207				
	38,266			6,394				
	68			22				
56,900	946,855	6,140		38,491	2,222	20,721	22,943	2,814
	50,516			1,482	94	1,816	1,910	244
	5,231			753				
	1,321			234	25	820	845	
	1,329			284	21	266	287	
	46,332			6,592	479	479	958	621
	279			87				
56,900	352,906			26,001	129	3,103	3,232	1,733
	488,141	6,140		1,011	1,474	14,237	15,711	216
				2,047				
	800							
3,307	575,486			3,628	777	1,949	2,726	1,584
	3,469			1,459		72	72	
3,307	14,047			2,169	562	1,232	1,794	1,584
	557,970				215	645	860	
	4,753			211		1,294	1,294	
	300							
	3,596					1,294	1,294	
	12							

國軍退除役官
 臺中榮民總醫院作業基金
 各項費用
 中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科	目	本 年		
				合 計	醫	療
門	診	住	院			
1,157	1,056	什項設備租金	1,056	528	317	
131,746	143,480	折舊、折耗及攤銷	147,984	57,704	78,841	
68,771	83,260	不動產、廠房及設備折舊	79,830	29,614	43,191	
28,292	25,994	攤銷	33,798	14,339	17,715	
2,588	1,669	稅捐與規費（強制費）	1,669	338	681	
1,792	1,209	消費與行為稅	1,209	247	621	
796	460	規費	460	91	60	
3,275	3,000	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	3,840	295	186	
3,155	3,000	會費	3,000	295	186	
120		捐助、補助與獎助	840			
3,054	1,700	短絀、賠償與保險給付	2,700	269	2,431	
3,054	1,700	各項短絀	2,700	269	2,431	
96,885	40,578	其他	72,863	720	869	
96,885	40,578	其他費用	72,863	720	869	
2,641,831	2,511,618	合	計	2,620,740	1,049,449	1,219,519

註：公共關係費1,782千元、員工慰勞費265千元。

兵輔導委員會

一嘉義分院及灣橋分院

彙計表

114年度

單位：新臺幣千元

度		預 算						數	
其 他	成 本 合 計	其 他 業 務 成 本	管 球 及 總 務 用 費	研 究 發 展 及 訓 練 費 用				其 他 業 務 外 費 用	
				研 究 發 展	訓	練	合 計		
	845		211						
	136,545		11,439						
	72,805		7,025						
	32,054		1,744						
	1,019		446		54	54	150		
	868		191					150	
	151		255		54	54			
	481				3,359	3,359			
	481				2,519	2,519			
	2,700				840	840			
	2,700								
	1,589							71,274	
	1,589							71,274	
60,207	2,329,175	7,310	131,883	5,610	70,940	76,550	75,822		

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114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2輛，21人座大客車4輛，8-9人座小客車7輛，小客貨兩用車2輛，8人座小客貨兩用車7輛。
2. 其他車輛：本年度無增購或汰舊換新，其他車輛計有小貨車1輛，救護車4輛，醫療巡迴車輛1輛。

臺 中 榮 民 總 醫 院 院
埔 里 分

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114年度

一、預算主要表

(一)收支餘绌預計表及說明.....	第	3- 1 — 3- 3	頁
(二)餘绌撥補預計表.....	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 — 3-21	頁
(五)其他業務成本明細表及說明.....	第	3-22 — 3-23	頁
(六)管理及總務費用明細表及說明.....	第	3-24 — 3-27	頁
(七)研究發展及訓練費用明細表及說明.....	第	3-28 — 3-31	頁
(八)業務外費用明細表及說明.....	第	3-32 — 3-33	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)資產報廢明細表.....	第	3-41	頁
(十四)基金數額增減明細表.....	第	3-42	頁
(十五)無形資產明細表.....	第	3-43	頁

三、預算參考表

(一)預計平衡表.....	第	3-45 — 3-46	頁
(二)5年來主要營運項目分析表.....	第	3-47	頁
(三)員工人數彙計表.....	第	3-48	頁
(四)用人費用彙計表.....	第	3-50 — 3-51	頁
(五)各項費用彙計表.....	第	3-52 — 3-55	頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	3-56	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
收支餘绌預計表

中華民國114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 銷	%	金 銷	%	金 銷	%
1,305,876	100.00	業務收入	1,302,681	100.00	1,258,710	100.00	43,971	3.49
1,156,655	88.57	醫療收入	1,142,071	87.67	1,105,045	87.79	37,026	3.35
655,187	50.17	門診醫療收入	652,456	50.09	631,329	50.16	21,127	3.35
570,247	43.67	住院醫療收入	567,117	43.53	554,070	44.02	13,047	2.35
35,673	2.73	其他醫療收入	36,557	2.81	33,387	2.65	3,170	9.49
-96,208	-7.37	醫療折讓	-103,877	-7.97	-103,258	-8.20	-619	0.60
-8,244	-0.63	醫療優待免費	-10,182	-0.78	-10,483	-0.83	301	-2.87
149,221	11.43	其他業務收入	160,610	12.33	153,665	12.21	6,945	4.52
6,000	0.46	臨床教學研究補助收入	6,000	0.46	6,000	0.48		
136,101	10.42	其他補助收入	148,390	11.39	141,252	11.22	7,138	5.05
7,120	0.55	雜項業務收入	6,220	0.48	6,413	0.51	-193	-3.01
1,307,273	100.11	業務成本與費用	1,312,119	100.72	1,260,432	100.14	51,687	4.10
1,137,213	87.08	醫療成本	1,147,595	88.09	1,102,657	87.60	44,938	4.08
529,646	40.56	門診醫療成本	549,897	42.21	516,160	41.01	33,737	6.54
575,162	44.04	住院醫療成本	565,123	43.38	553,922	44.01	11,201	2.02
32,405	2.48	其他醫療成本	32,575	2.50	32,575	2.59		
5,734	0.44	其他業務成本	4,457	0.34	4,457	0.35		
5,734	0.44	雜項業務成本	4,457	0.34	4,457	0.35		
124,145	9.51	管理及總務費用	120,717	9.27	115,537	9.18	5,180	4.48
124,145	9.51	管理費用及總務費用	120,717	9.27	115,537	9.18	5,180	4.48
40,181	3.08	研究發展及訓練費用	39,350	3.02	37,781	3.00	1,569	4.15
12,959	0.99	研究發展費用	13,429	1.03	13,273	1.05	156	1.18
27,222	2.08	訓練費用	25,921	1.99	24,508	1.95	1,413	5.77
-1,397	-0.11	業務賸餘（短绌）	-9,438	-0.72	-1,722	-0.14	-7,716	448.08

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
收支餘绌預計表

中華民國114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 銷	%		金 銷	%	金 銷	%	金 銷	%
52,429	4.01	業務外收入	28,269	2.17	18,240	1.45	10,029	54.98
5,225	0.40	財務收入	3,633	0.28	2,847	0.23	786	27.61
5,225	0.40	利息收入	3,633	0.28	2,847	0.23	786	27.61
47,204	3.61	其他業務外收入	24,636	1.89	15,393	1.22	9,243	60.05
3,604	0.28	資產使用及權利金收入	3,323	0.26	2,770	0.22	553	19.96
409	0.03	違規罰款收入	50	0.00	50	0.00		
4,598	0.35	受贈收入	3,014	0.23	3,653	0.29	-639	-17.49
6	0.00	賠（補）償收入						
41	0.00	收回呆帳						
38,546	2.95	雜項收入	18,249	1.40	8,920	0.71	9,329	104.59
27,898	2.14	業務外費用	14,252	1.09	7,582	0.60	6,670	87.97
27,898	2.14	其他業務外費用	14,252	1.09	7,582	0.60	6,670	87.97
27,898	2.14	雜項費用	14,252	1.09	7,582	0.60	6,670	87.97
24,531	1.88	業務外賸餘（短绌）	14,017	1.08	10,658	0.85	3,359	31.52
23,134	1.77	本期賸餘（短绌）	4,579	0.35	8,936	0.71	-4,357	-48.76

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
收支餘绌預計表說明
 中華民國114年度

本期收支項目之說明：

一、業務收入：1,302,681千元

(一) 醫療收入1,142,071千元，包括：

1. 門診醫療收入：652,456千元，診療門診病患288,457人次，平均單價2,261.88元。
2. 住院醫療收入：567,117千元，診療住院病患82,461人日，平均單價6,877.40元。
3. 其他醫療收入：36,557千元。
4. 醫療折讓：103,877千元，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：10,182千元，係對院內員工掛號費及部分負擔、國軍人員及警察消防海巡空勤人員掛號費、無職榮民住院等費用減免。

(二) 其他業務收入160,610千元，包括臨床教學研究補助收入6,000千元，其他補助收入148,390千元(本會補助社區醫療服務11,202千元、優惠存款差息2,120千元、退休撫卹金33,663千元、附設住宿式長期照護機構收住公務預算補助住民照護作業55,099千元、公共衛生政策25,621千元、高齡醫學發展與照護14,904千元、安寧緩和醫療照護與推廣5,301千元及衛生福利部人員培訓補助480千元)，雜項業務收入6,220千元。

二、業務成本與費用：1,312,119千元

(一) 醫療成本1,147,595千元，包括：

1. 門診醫療成本：549,897千元，診療門診病患288,457人次，平均成本1,906.34元。
2. 住院醫療成本：565,123千元，診療住院病患82,461人日，平均成本6,853.22元。
3. 其他醫療成本：32,575千元。

(二) 其他業務成本：4,457千元。

(三) 管理及總務費用：120,717千元。

(四) 研究發展及訓練費用：39,350千元。

三、以上業務收支相抵後，預計業務短绌 9,438千元。

四、業務外收入：28,269千元

(一) 財務收入3,633千元，係利息收入。

(二) 其他業務外收入24,636千元，包括資產使用及權利金收入3,323千元，違規罰款收入50千元，受贈收入3,014千元，雜項收入18,249千元。

五、業務外費用14,252千元，係雜項費用。

六、以上業務外收支相抵後，預計業務外賸餘 14,017千元。

七、業務總收支相抵後，賸餘4,579千元。

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
餘紓撥補預計表

中華民國114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	%	
142,523	100.00	賸餘之部	174,122	100.00	
8,936	6.27	本期賸餘	4,579	2.63	
133,587	93.73	前期未分配賸餘	169,543	97.37	
		分配之部			
		提存公積			
142,523	100.00	未分配賸餘	174,122	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114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）				4,579		
利息股利之調整				-3,633		
未計利息股利之本期賸餘（短絀）				946		
調整項目				125,130	1. 提存呆帳及醫療折讓104,757千元。 2. 提列折舊70,387千元。 3. 攤銷9,390千元。 4. 遲延收入隨折舊及攤銷費用提列轉列受贈收入2,814千元。 5. 流動資產淨增 108,348千元。 6. 流動負債淨增 51,758千元。	
未計利息股利之現金流入（流出）				126,076		
收取利息				3,633		
支付利息						
業務活動之淨現金流入（流出）				129,709		
投資活動之現金流量						
減少流動金融資產及短期貸墊款				14,560	減少短期墊款14,560千元。	
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、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				738	減少催收款項738千元。	
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				-15,470	增加短期墊款15,470千元。	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金				-15,710	增加其他金融資產—非流動15,710千元。	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源				-58,797	增加土地改良物9,500千元、機械及設備37,889千元及什項設備11,408千元。	
增加投資性不動產						
增加生物資產—非流動						

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114年度

單位：新臺幣千元

項	目	預	算	數	說	明
增加無形資產及其他資產		-21,273			增加無形資產5,800千元、遞延資產15,470千元、存出保證金3千元。	
其他投資活動之現金流出						
投資活動之淨現金流入（流出）		-95,952				
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		17,700			增加存入保證金13,118千元及暫收及待結轉帳項4,582千元。	
增加長期負債						
增加基金、公積及填補短紓						
其他籌資活動之現金流入						
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-5,886			減少存入保證金5,886千元。	
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）		11,814				
匯率影響數						
現金及約當現金之淨增（淨減）		45,571				
期初現金及約當現金		180,044				
期末現金及約當現金		225,615				

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114年度

註：不影響現金流量之投資及籌資活動

代管資產折舊提列數轉入受贈公積23,334千元。

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114年度

單位：新臺幣千元

科 目 及 營 運 項 目	單 位	預 算 數			說 明
		數	量	單 價 (元)	
醫療收入					1,142,071
門診醫療收入	人次	288,457		2,261.88	652,456
住院醫療收入	人日	82,461		6,877.40	567,117
其他醫療收入					36,557
醫療折讓					-103,877
醫療優待免費					-10,182

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114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	160,610	
臨床教學研究補助收入	6,000	
其他補助收入	148,390	<p>1. 社區醫療服務補助款11,202千元。</p> <p>2. 優惠存款利息差額補助款2,120千元。</p> <p>3. 舊制退休及撫卹金補助款33,663千元。</p> <p>4. 附設住宿式長期照護機構收住公務預算補助住民照護作業補助款55,099千元。</p> <p>5. 公共衛生政策補助款25,621千元。</p> <p>6. 高齡醫學發展與照護補助款14,904千元。</p> <p>7. 安寧緩和醫療照護與推廣補助款5,301千元。</p> <p>8. 衛生福利部人員培訓補助款480千元。</p>
雜項業務收入	6,220	

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114年度

單位：新臺幣千元

科 目 及 業 務 項 目	預 算 數	說 明
業務外收入	28,269	
財務收入	3,633	
利息收入	3,633	
其他業務外收入	24,636	
資產使用及權利金收入	3,323	
違規罰款收入	50	
受贈收入	3,014	
雜項收入	18,249	

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 营 運 項 目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數	量	平 均 單 位 金 成 本 (元)
醫療成本				1,147,595
門診醫療成本	人次	288,457	1,906.34	549,897
用人費用				152,428
正式員額薪資				71,034
聘僱及兼職人員薪資				724
加(夜)班費				4,175
獎金				41,866
退休及卹償金				25,408
福利費				9,220
提繳費				1
服務費用				197,302
水電費				8,769
郵電費				1,153
旅運費				58
印刷裝訂及公告費				1,052
修理保養及保固費				13,770
保險費				60
一般服務費				62,815
專業服務費				109,625
材料及用品費				181,988
使用材料費				461
用品消耗				4,426
商品及醫療用品				177,101
租金與利息				2,174
房租				36
機器租金				1,535
交通及運輸設備租金				560
什項設備租金				43
折舊、折耗及攤銷				15,216
不動產、廠房及設備折舊				13,746
其他折舊性資產折舊				839
攤銷				631
稅捐與規費 (強制費)				462

兵輔導委員會
業基金—埔里分院
明細表

114年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數			前年決算數		
數	量	平均單位成本(元)	數	量	平均單位成本(元)
		1,102,657			1,137,213
285,583	1,807.39	516,160	306,799	1,726.36	529,646
		148,927			159,740
		66,240			58,258
		677			
		4,175			3,002
		44,037			64,583
		24,479			25,795
		9,318			8,101
		1			1
		173,691			162,584
		8,359			8,421
		1,153			829
		58			41
		1,052			1,251
		11,548			13,711
		37			58
		51,563			51,608
		99,921			86,665
		174,674			187,348
		461			287
		4,396			6,146
		169,817			180,915
		1,843			1,571
					36
		1,535			1,054
		265			441
		43			41
		16,624			17,284
		15,396			15,009
		839			1,724
		389			551
		326			479

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)
土地稅				1
房屋稅				5
消費與行為稅				356
規費				100
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費				327
會費				87
捐助、補助與獎助				240
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）				
短紓、賠償與保險給付				
各項短紓				
住院醫療成本	人日	82,461	6,853.22	565,123
用人費用				186,745
正式員額薪資				78,612
加(夜)班費				10,574
獎金				56,041
退休及卹償金				28,024
福利費				13,493
提繳費				1
服務費用				236,490
水電費				10,205
郵電費				1,017
旅運費				21
印刷裝訂及公告費				105
修理保養及保固費				14,186
保險費				60
一般服務費				99,425
專業服務費				111,471
材料及用品費				107,191
使用材料費				
用品消耗				4,674
商品及醫療用品				102,517

兵輔導委員會
業基金—埔里分院
明細表

114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				1
			5				5
			282				372
			38				101
			75				101
			75				86
							15
							540
							540
82,413	6,721.29	553,922	81,969	7,016.82	575,162		
		188,445			199,122		
		79,680			66,803		
		10,774			8,989		
		53,682			84,763		
		30,766			26,086		
		13,542			12,481		
		1			1		
		227,796			221,557		
		9,985			10,954		
		1,017			801		
		21			164		
		105			209		
		10,493			11,634		
		53			60		
		95,000			92,903		
		111,122			104,832		
		100,380			117,150		
		100			1		
		4,884			4,236		
		95,396			112,913		

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 营 運 項 目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數	量	平 均 單 位 金 額
租金與利息				6,429
機器租金				6,429
交通及運輸設備租金				
折舊、折耗及攤銷				26,492
不動產、廠房及設備折舊				13,635
其他折舊性資產折舊				4,250
攤銷				8,607
稅捐與規費（強制費）				656
消費與行為稅				552
規費				104
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費				240
會費				
捐助、補助與獎助				240
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）				
短絀、賠償與保險給付				880
各項短絀				880
其他醫療成本				32,575
服務費用				30,346
一般服務費				30,346
材料及用品費				2,082
用品消耗				2,082
稅捐與規費（強制費）				147
消費與行為稅				147

註：1. 一般服務費內含契僱人力175人(行政人員)，計時與計件人員酬金109,704千元。專業服務費內含契僱人力220人，專技人員酬金184,001千元，其中醫師3人，編列3,177千元；護理人員168人，編列137,457千元；其他醫事人員49人，編列43,367千元。

兵輔導委員會
業基金—埔里分院
明細表

114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
			8,065				6,669
			8,065				6,623
							46
			27,991				28,184
			15,102				15,407
			4,401				4,668
			8,488				8,109
			583				827
			517				725
			66				103
			2				31
			2				31
			660				1,620
			660				1,620
			32,575				32,405
			30,346				29,502
			30,346				29,502
			2,082				2,766
			2,082				2,766
			147				138
			147				138

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8,635千元；營養膳食勞務13人，相關費用30,346千元；環境及設備維護保養39人，相關費用17,088千元；醫療行政雜務31人，相關費用14,286千元；安全維護警衛勤務19人，相關經費10,506千元。。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
醫療成本說明
 中華民國114年度

科 目	說	明
醫療成本	醫療成本：1,147,595千元	
門診醫療成本	一、門診醫療成本：549,897千元	
用人費用	(一) 用人費用：152,428千元	
正式員額薪資	1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金68,804千元，工員工資2,230千元，計71,034千元。	
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724千元。	
加(夜)班費	3. 加(夜)班費：因趕辦具時間性且重要業務之延長工時加班費1,136千元，醫護人員夜班費966千元，誤餐費180千元，未休假加班費1,893千元，計4,175千元。	
獎金	4. 獎金：編列績效獎金26,986千元，考績獎金6,707千元，年終獎金8,173千元，計41,866千元。	
退休及卹償金	5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金25,097千元，工員退休及離職金311千元，計25,408千元。	
福利費	6. 福利費：編列分擔員工保險費6,268千元，其他福利費2,952千元，計9,220千元。	
提繳費	7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費1千元。	
服務費用	(二) 服務費用：197,302千元	
水電費	1. 水電費：依業務及設備運作需要編列8,769千元。	
郵電費	2. 郵電費：依業務聯絡需要編列1,153千元。	
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19千元，計58千元。	
印刷裝訂及公告費	4. 印刷裝訂及公告費：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13,770千元。	
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2千元，外包費14,050千元，計時與計件人員酬金47,883千元，體育活動費880千元，計62,815千元。	
專業服務費	8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金80,849千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費87千元，委託檢驗（定）試驗認證費7,680千元，電腦軟體服務費721千元，其他20,288千元，計109,625千元。	
材料及用品費	(三) 材料及用品費：181,988千元	
使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列燃料等461千元。	
用品消耗	2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、服裝及其他各項用品等4,426千元。	

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114年度

科	目	說	明
	商品及醫療用品	3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材、藥品177,101千元。	
	租金與利息	(四) 租金與利息：2,174千元	
	房租	1. 房租：依業務需要編列房屋租金36千元。	
	機器租金	2. 機器租金：依業務需要編列醫療設備租金1,535千元。	
	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560千元。	
	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43千元。	
	折舊、折耗及攤銷	(五) 折舊、折耗及攤銷：15,216千元	
	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13,746千元。	
	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839千元。	
	攤銷	3. 攤銷：電腦軟體依直線法計提攤銷631千元。	
	稅捐與規費（強制費）	(六) 稅捐與規費（強制費）：462千元	
	土地稅	1. 土地稅：依業務需要編列地價稅1千元。	
	房屋稅	2. 房屋稅：依業務需要編列提供租借場地房屋稅5千元。	
	消費與行為稅	3. 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅及使用牌照稅356千元。	
	規費	4. 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費100千元。	
	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：327千元	
	會費	1. 會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費87千元。	
	捐助、補助與獎助	2. 捐助、補助與獎助：獎助學員生給與240千元。	
住院醫療成本		二、住院醫療成本：565,123千元	
用人費用		(一) 用人費用：186,745千元	
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76,885千元，工員工資1,727千元，計78,612千元。	
加(夜)班費		2. 加(夜)班費：因趕辦具時間性且重要業務之延長工時加班費1,864千元，醫護人員夜班費5,262千元，未休假加班費3,448千元，計10,574千元。	
獎金		3. 獎金：編列績效獎金34,720千元，考績獎金10,437千元，年終獎金10,884千元，計56,041千元。	
退休及卹償金		4. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金27,765千元，工員退休及離職金259千元，計28,024千元。	
福利費		5. 福利費：編列分擔員工保險費10,659千元，其他福利費2,834千元，計13,493千元。	
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：236,490千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列10,205千元。	

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114年度

科 目	說 明
郵電費	2. 郵電費：依業務聯絡需要編列1,017千元。
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6千元，計21千元。
印刷裝訂及公告費	4. 印刷裝訂及公告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費105千元。
修理保養及保固費	5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費14,186千元。
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197千元，外包費36,465千元，計時與計件人員酬金61,821千元，體育活動費942千元，計99,425千元。
專業服務費	8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金103,152千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費20千元，委託檢驗（定）試驗認證費7,490千元，電腦軟體服務費581千元，其他228千元，計111,471千元。
材料及用品費	(三) 材料及用品費：107,191千元
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、服裝及其他各項用品等4,674千元。
商品及醫療用品	2. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材、藥品、血液102,517千元。
租金與利息	(四) 租金與利息：6,429千元
機器租金	機器租金：依業務需要編列醫療設備租金6,429千元。
折舊、折耗及攤銷	(五) 折舊、折耗及攤銷：26,492千元
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13,635千元。
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4,250千元。
攤銷	3. 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷8,607千元。
稅捐與規費（強制費）	(六) 稅捐與規費（強制費）：656千元
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552千元。
規費	2. 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費104千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	(七) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：240千元
捐助、補助與獎助	捐助、補助與獎助：獎助學員生給與240千元。
短紓、賠償與保險給付	(八) 短紓、賠償與保險給付：880千元
各項短紓	各項短紓：依業務需要編列催收款項呆帳費用880千元。
其他醫療成本	三、其他醫療成本：32,575千元

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114年度

科	目	說	明
服務費用		(一) 服務費用：30,346千元	
一般服務費		一般服務費：依業務需要編列外包費30,346千元。	
材料及用品費		(二) 材料及用品費：2,082千元	
用品消耗		用品消耗：依業務需要編列病患膳食等2,082千元。	
稅捐與規費（強制費）		(三) 稅捐與規費（強制費）：147千元	
消費與行為稅		消費與行為稅：依業務需要編列印花稅147千元。	

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

中華民國114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
5,734	4,457	其他業務成本	4,457
5,734	4,457	雜項業務成本	4,457
459	308	用人費用	308
459	308	正式員額薪資	308
5,275	4,149	服務費用	4,149
5,275	4,149	專業服務費	4,149

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114年度

科 目	說 明
其他業務成本	其他業務成本：4,457千元
雜項業務成本	雜項業務成本：4,457千元
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：4,149千元
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4,149千元。

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114年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目 及 業 務 計 畫 項 目	本 年 度 預 算 數
124,145	115,537	管理及總務費用	120,717
124,145	115,537	管理費用及總務費用	120,717
37,846	39,155	用人費用	38,527
14,406	15,503	正式員額薪資	15,034
1,518	1,243	加(夜)班費	1,443
9,145	8,837	獎金	8,823
8,703	9,324	退休及卹償金	9,054
4,075	4,248	福利費	4,173
42,556	37,690	服務費用	40,694
406	780	水電費	750
1,610	1,263	郵電費	1,337
93	57	旅運費	57
69	69	印刷裝訂及公告費	69
7,790	3,894	修理保養及保固費	5,716
239	300	保險費	237
28,653	27,079	一般服務費	28,392
2,239	2,789	專業服務費	2,677
1,204	1,207	公關慰勞費	1,207
252	252	推展費	252
3,700	1,949	材料及用品費	3,229
1,355	1,039	使用材料費	1,139
2,345	910	用品消耗	2,090
56	42	租金與利息	67
56	42	什項設備租金	67
39,858	36,479	折舊、折耗及攤銷	38,069
20,418	18,052	不動產、廠房及設備折舊	19,672
19,261	18,245	其他折舊性資產折舊	18,245
178	182	攤銷	152
124	222	稅捐與規費（強制費）	131

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114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
73	154	消費與行為稅	80
50	68	規費	51
6		會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	
6		補貼（償）、獎勵、慰問與救助（ 濟）	

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25,116千元。

2. 一般服務費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養4人，相關費用1,650千元；安全維護警衛勤務2人，相關費用1,101千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
管理及總務費用說明
 中華民國114年度

科 目	說 明
管理及總務費用	管理及總務費用：120,717千元
管理費用及總務費用	管理費用及總務費用：120,717千元
用人費用	一、用人費用：38,527千元
正式員額薪資	(一) 正式員額薪資：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13,701千元，工員工資1,333千元，計15,034千元。
加(夜)班費	(二) 加(夜)班費：因趕辦具時間性且重要業務之延長工時加班費500千元，未休假加班費943千元，計1,443千元。
獎金	(三) 獎金：編列績效獎金1,499千元，考績獎金3,699千元，年終獎金3,625千元，計8,823千元。
退休及卹償金	(四) 退休及卹償金：編列職員退休及離職金8,854千元，工員退休及離職金200千元，計9,054千元。
福利費	(五) 福利費：編列分擔員工保險費2,264千元，其他福利費1,909千元，計4,173千元。
服務費用	二、服務費用：40,694千元
水電費	(一) 水電費：依業務及設備運作需要編列750千元。
郵電費	(二) 郵電費：依業務聯絡需要編列1,337千元。
旅運費	(三) 旅運費：依業務需要編列國內旅費52千元，貨物運費5千元，計57千元。
印刷裝訂及公告費	(四) 印刷裝訂及公告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費69千元。
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5,716千元。
保險費	(六) 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列237千元。
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2,751千元，義(志)工服務費350千元，計時與計件人員酬金25,116千元，體育活動費174千元，計28,392千元。
專業服務費	(八) 專業服務費：依業務需要編列法律事務費250千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費65千元，委託檢驗(定)試驗認證費780千元，電腦軟體服務費1,487千元，其他95千元，計2,677千元。
公關慰勞費	(九) 公關慰勞費：依業務推動需要編列公共關係費1,067千元，員工慰勞費140千元，計1,207千元。
推展費	(十) 推展費：依業務需要編列252千元。
材料及用品費	三、材料及用品費：3,229千元

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114年度

科	目	說	明
	使用材料費	(一) 使用材料費：依業務需要編列燃料等1,139千元。	
	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、農業與園藝用品及環境美化費、服裝等2,090千元。	
	租金與利息	四、 租金與利息：67千元	
	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67千元。	
	折舊、折耗及攤銷	五、 折舊、折耗及攤銷：38,069千元	
	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19,672千元。	
	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18,245千元。	
	攤銷	(三) 攤銷：遞延費用依直線法計提攤銷152千元。	
	稅捐與規費(強制費)	六、 稅捐與規費（強制費）：131千元	
	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80千元。	
	規費	(二) 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費51千元。	

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114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
40,181	37,781	研究發展及訓練費用	39,350
12,959	13,273	研究發展費用	13,429
8,006	7,367	用人費用	7,582
4,248	4,578	正式員額薪資	4,578
3,757	2,789	獎金	3,004
4,122	4,840	服務費用	5,026
384	425	水電費	425
1	1	郵電費	1
184	159	旅運費	289
138	49	印刷裝訂及公告費	49
1,178	1,280	一般服務費	1,331
2,237	2,926	專業服務費	2,931
832	1,066	材料及用品費	821
352	341	用品消耗	341
480	725	商品及醫療用品	480
27,222	24,508	訓練費用	25,921
17,873	15,215	用人費用	15,526
10,358	11,162	正式員額薪資	11,162
7,514	4,053	獎金	4,364
7,144	7,640	服務費用	8,752
1,286	1,419	水電費	1,419
1	1	郵電費	1
306	258	旅運費	258
138	93	印刷裝訂及公告費	93
1,024	1,280	一般服務費	1,331
4,388	4,589	專業服務費	5,650
1,027	430	材料及用品費	430
1,027	430	用品消耗	430
1,179	1,223	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	1,213

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114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
1,179	1,223	會費	1,213

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2,642千元。專業服務費內含契僱人力5人(護理人員)，專技人員酬金4,252千元。

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114年度

科 目	說 明
研究發展及訓練費用	研究發展及訓練費用：39,350千元
研究發展費用	一、 研究發展費用：13,429千元
用人費用	(一) 用人費用：7,582千元
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3,004千元。
服務費用	(二) 服務費用：5,026千元
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29千元，國外旅費260千元，計289千元。
印刷裝訂及公告費	4. 印刷裝訂及公告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費49千元。
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1,321千元，體育活動費10千元，計1,331千元。
專業服務費	6. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金2,126千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費415千元，電腦軟體服務費110千元，其他280千元，計2,931千元。
材料及用品費	(三) 材料及用品費：821千元
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341千元。
商品及醫療用品	2. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材480千元。
訓練費用	二、 訓練費用：25,921千元
用人費用	(一) 用人費用：15,526千元
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11,162千元。
獎金	2. 獎金：編列績效獎金4,364千元。
服務費用	(二) 服務費用：8,752千元
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258千元。
印刷裝訂及公告費	4. 印刷裝訂及公告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費93千元。
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1,321千元，體育活動費10千元，計1,331千元。

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114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2,126千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費2,238千元，委託檢驗（定）試驗認證費100千元，委託考選訓練費685千元，電腦軟體服務費479千元，其他22千元，計5,650千元。
材料及用品費	(三) 材料及用品費：430千元
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430千元。
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：1,213千元
會費	會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費1,213千元。

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114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
27,898	7,582	業務外費用	14,252
27,898	7,582	其他業務外費用	14,252
27,898	7,582	雜項費用	14,252
27,898	7,582	其他	14,252
27,898	7,582	其他費用	14,252

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114年度

科	目	說	明
業務外費用		業務外費用：14,252千元	
其他業務外費用		其他業務外費用：14,252千元	
雜項費用		雜項費用：14,252千元	
其他		其他：14,252千元	
其他費用		其他費用：依業務需要編列各項雜支14,252千元。	

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作
固定資產建設

中華民國

兵輔導委員會
業基金一埔里分院
改良擴充明細表

114年度

單位：新臺幣千元

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作
固定資產建設改良
中華民國

項 目	自 有 資				
	營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他	小 金 額
一般建築及設備計畫	58,797				58,797
一次性項目	58,797				58,797
合 計	58,797				58,797

兵輔導委員會
業基金—埔里分院
擴充資金來源明細表

114年度

單位：新臺幣千元

金 額 %	外 借 資 金			合 計		
	國 內 借 款	國 外 借 款	小 計		金 額 %	%
			金 額	%		
100.00					58,797	100.00
100.00					58,797	100.00
100.00					58,797	100.00
100.00					58,797	100.00

國軍退除役官
 臺中榮民總醫院作
 固定資產建設改良擴充
 中華民國

項 目	全 部								目 標 能 量
	資 金 來 源								
	投 資 額	自 營 資 金	有 售 不 適 資 產	資 庫 款	金 其 他	外 資	借 金		
一般建築及設備計畫	58,797	58,797							
一次性項目	58,797	58,797							

兵輔導委員會
業基金－埔里分院
計畫預期進度明細表

114年度

單位：新臺幣千元

計畫 計 進度起迄年月	資 金 成 本 率 (%)	現 值 報 酬 率 (%)	收 回 年 限 (年)	預 算			截 至 本 年 度 累 計 數		
				本 年 度	金 額	占 全 部 計 畫 %	金 額	占 全 部 計 畫 %	
114.01-114.12				58,797	100.00		58,797	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114年度

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備								投資性不動產	其 他	合 計
	土地改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輪 設 備	什 項 設 備	租 賃 資 產	租 賃 權 益	生 產 性 植 物			
前年度決算資產原值		237,981	575,507	38,243	67,531					1,051,269	1,970,531
上年度預計增減資產原值			34,956	433	1,313						36,702
本年度預計增減資產原值	9,500		29,889		10,808						50,197
本年度(12月底)止資產總額	9,500	237,981	640,352	38,676	79,652					1,051,269	2,057,430
本年度應提折舊額		4,641	35,136	2,891	4,385					23,334	70,387
醫療成本		3,658	21,623	75	2,025					5,089	32,470
門診醫療成本		3	13,025	14	704					839	14,585
住院醫療成本		3,655	8,598	61	1,321					4,250	17,885
管理及總務費用		983	13,513	2,816	2,360					18,245	37,917

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36,884千元。

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
資產報廢明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	未 實 現 重 估 增 值 減 少 數	報 廢 損 失
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額			
不動產、廠房及設備						
土地改良物						
房屋及建築						
機械及設備	8,000		8,000			
交通及運輸設備						
什項設備	600		600			
租賃權益改良						
投資性不動產						
其他資產						
待處理資產						

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
基金數額增減明細表

中華民國114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114年度

單位：新臺幣千元

前 決 年 度 數 額	上 年 度 數 額	科 目 及 業 務 項 目	本 年 度 數 額	說 明
3,510	2,000	電腦軟體	5,800	
3,510	2,000	購置電腦軟體費	5,800	依業務需要，編列資訊系統開發費5,800千元，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。
3,510	2,000	總計	5,800	

本頁空白

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114年12月31日

單位：新臺幣千元

112年12月31日 實 際 數	科 目	114年12月31日 預 計 數	113年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
1,413,029	資產	1,382,574	1,293,903	88,671
496,466	流動資產	529,276	479,824	49,452
200,076	現金	225,615	180,044	45,571
237,237	應收款項	242,394	236,297	6,097
29,767	存貨	29,955	33,391	-3,436
17,743	預付款項	17,960	17,650	310
11,642	短期貸墊款	13,352	12,442	910
333,100	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	262,100	246,390	15,710
333,100	非流動金融資產	262,100	246,390	15,710
384,287	不動產、廠房及設備	386,139	374,395	11,744
12,658	土地	12,658	12,658	
	土地改良物	9,500		9,500
219,206	房屋及建築	209,924	214,565	-4,641
122,911	機械及設備	123,166	120,413	2,753
13,303	交通及運輸設備	10,424	13,315	-2,891
16,209	什項設備	20,467	13,444	7,023
6,082	無形資產	11,842	7,304	4,538
6,082	無形資產	11,842	7,304	4,538
193,094	其他資產	193,217	185,990	7,227
181,208	遞延資產	192,769	185,427	7,342
11,886	什項資產	448	563	-115
1,413,029	合 計	1,382,574	1,293,903	88,671

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114年12月31日

單位：新臺幣千元

112年12月31日 實 際 數	科 目	114年12月31日 預 計 數	113年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
487,939	負債	384,305	323,547	60,758
268,708	流動負債	205,265	153,507	51,758
261,648	應付款項	200,235	146,869	53,366
7,060	預收款項	5,030	6,638	-1,608
219,231	其他負債	179,040	170,040	9,000
15,719	遞延負債	9,779	12,593	-2,814
203,512	什項負債	169,261	157,447	11,814
925,089	淨值	998,269	970,356	27,913
211,695	基金	211,695	211,695	
211,695	基金	211,695	211,695	
559,907	公積	606,726	583,392	23,334
559,907	資本公積	606,726	583,392	23,334
147,761	累積餘紳	174,122	169,543	4,579
147,761	累積賸餘	174,122	169,543	4,579
5,726	淨值其他項目	5,726	5,726	
5,726	累積其他綜合餘紳	5,726	5,726	
1,413,029	合 計	1,382,574	1,293,903	88,671

- 註：1. 前年度決算數為審定決算數、上年度預計數係就預算案數按實際業務狀況調整之數額(即原有之調整後預計數)，並配合科目重分類之數。
2. 114年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)8,996千元，均為保證品(應付保證品)。
3. 本年度預計數「什項資產」項下「代管資產」及「應付代管資產」1,088,153千元及548,184千元，較上年度預計數1,088,153千元及571,518千元，分別增加0千元及減少23,334千元。
4. 本年度辦理代管資產相關修繕工程，預算數15,470千元。

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
5年來主要營運項目分析表

中華民國114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	288,457	1,906.34	549,897	
住院病患醫療	人 日	82,461	6,853.22	565,123	
上年度預算數					
門診病患醫療	人 次	285,583	1,807.39	516,160	
住院病患醫療	人 日	82,413	6,721.29	553,922	
前年度決算數					
門診病患醫療	人 次	306,799	1,726.36	529,646	
住院病患醫療	人 日	81,969	7,016.82	575,162	
111年度決算數					
門診病患醫療	人 次	309,004	1,670.98	516,341	
住院病患醫療	人 日	76,194	7,418.09	565,214	
110年度決算數					
門診病患醫療	人 次	290,771	1,636.81	475,938	
住院病患醫療	人 日	78,514	6,698.10	525,895	

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114年度

單位：人

科 目	上 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	本 年 度 增 減 (-)	本 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	說 明
業務支出部分：	226	-2	224	
專任人員	226	-2	224	
職員	209		209	
技工	5		5	
工友	11	-2	9	
聘用	1		1	
兼任人員				
總	計	226	-2	224

註：1. 預計進用契僱人力455人，其中計時與計件人員230人(行政人員)；專技人員225人(醫師3人、護理人員173人、其他醫事人員49人)。
2. 勞務承攬人力109人(環保廢棄物清理1人、營養膳食勞務13人、環境及設備維護保養43人、醫療行政雜務31人、安全維護警衛勤務21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	加(夜)班 費	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：								
醫療成本	180,728	724	16,192		22,682	20,843	70,573	
正式人員	149,646	724	14,749		19,057	17,144	61,706	
聘僱人員	149,646		14,749		18,966	17,144	61,422	
其他業務成本	308				91		284	
正式人員	308							
管理及總務費用	15,034		1,443		3,625	3,699	1,499	
正式人員	15,034		1,443		3,625	3,699	1,499	
研究發展及訓練費用	15,740						7,368	
正式人員	15,740						7,368	
合 計	180,728	724	16,192		22,682	20,843	70,573	

- 註： 1. 預計進用契僱人力325,715千元(計時與計件人員酬金137,462千元，專技人員酬金188,253千元)。
 2. 勞務承攬83,612千元(環保廢棄物清理8,635千元，營養膳食勞務30,346千元，環境及設備維護保養18,738千元，醫療行政雜務14,286千元，安全維護警衛勤務11,607千元)。

兵輔導委員會
業基金一埔里分院
彙計表

114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 保 險 費	擔 醫 藥 費	傷 病 醫 藥 費	提 福 利 金				
62,486			19,191			7,695	2	401,116		401,116
53,432			16,927			5,786	2	339,173		339,173
53,432			16,833			5,786	2	337,980		337,980
			94					1,193		1,193
								308		308
								308		308
9,054			2,264			1,909		38,527		38,527
9,054			2,264			1,909		38,527		38,527
								23,108		23,108
								23,108		23,108
62,486			19,191			7,695	2	401,116		401,116

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222人，金額22,682千元。
- (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221人，金額20,843千元。
- (3) 績效獎金：依據行政院113年1月4日院授人給字第1124002304號函核定修正之公立醫療機構人員獎勵金發給要點及本會113年2月15日輔醫字第1130011346號函修正之國軍退除役官兵輔導委員會榮民總醫院所屬分院人員獎勵金發給要點編列，預計發給222人，金額70,573千元。

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作
各項費用
中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
423,045	399,417	用人費用	401,116	152,428	186,745
154,532	177,471	正式員額薪資	180,728	71,034	78,612
	677	聘僱及兼職人員薪資	724	724	
13,508	16,192	加(夜)班費	16,192	4,175	10,574
169,762	113,398	獎金	114,098	41,866	56,041
60,584	64,569	退休及卹償金	62,486	25,408	28,024
24,657	27,108	福利費	26,886	9,220	13,493
2	2	提繳費	2	1	1
472,739	486,152	服務費用	522,759	197,302	236,490
21,450	20,968	水電費	21,568	8,769	10,205
3,241	3,435	郵電費	3,509	1,153	1,017
789	553	旅運費	683	58	21
1,805	1,368	印刷裝訂及公告費	1,368	1,052	105
33,135	25,935	修理保養及保固費	33,672	13,770	14,186
357	390	保險費	357	60	60
204,868	206,548	一般服務費	223,640	62,815	99,425
205,637	225,496	專業服務費	236,503	109,625	111,471
1,204	1,207	公關慰勞費	1,207		
252	252	推展費	252		
312,823	280,581	材料及用品費	295,741	181,988	107,191
1,644	1,600	使用材料費	1,600	461	
16,871	13,043	用品消耗	14,043	4,426	4,674
294,308	265,938	商品及醫療用品	280,098	177,101	102,517
8,296	9,950	租金與利息	8,670	2,174	6,429
36		房租	36	36	
7,676	9,600	機器租金	7,964	1,535	6,429
487	265	交通及運輸設備租金	560	560	

兵輔導委員會
業基金一埔里分院
彙計表

114年度

單位：新臺幣千元

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作
各項費用
中華民國

前 決 年 度 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
97	85	什項設備租金	110	43	
85,326	81,094	折舊、折耗及攤銷	79,777	15,216	26,492
50,835	48,550	不動產、廠房及設備折舊	47,053	13,746	13,635
25,653	23,485	其他折舊性資產折舊	23,334	839	4,250
8,839	9,059	攤銷	9,390	631	8,607
1,568	1,278	稅捐與規費（強制費）	1,396	462	656
1	1	土地稅	1	1	
5	5	房屋稅	5	5	
1,308	1,100	消費與行為稅	1,135	356	552
254	172	規費	255	100	104
1,317	1,300	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	1,780	327	240
1,265	1,300	會費	1,300	87	
		捐助、補助與獎助	480	240	240
52		補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）			
2,160	660	短絀、賠償與保險給付	880		880
2,160	660	各項短絀	880		880
27,898	7,582	其他	14,252		
27,898	7,582	其他費用	14,252		
1,335,171	1,268,014	合	計	1,326,371	549,897
					565,123

註：本年度國外旅費260千元、公共關係費1,067千元、員工慰勞費140千元。

兵輔導委員會
業基金—埔里分院
彙計表

114年度

單位：新臺幣千元

度		預				算			數	
其	他	成 本		其 業 務 成 本	他 費	管 理 及 總 務 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用			其 他 業 務 外 費
		合	計				研 究 發 展	訓	練	
		43				67				
		41,708				38,069				
		27,381				19,672				
		5,089				18,245				
		9,238				152				
147		1,265				131				
		1								
		5								
147		1,055				80				
		204				51				
		567						1,213	1,213	
		87						1,213	1,213	
		480								
		880								
		880								
										14,252
										14,252
		32,575	1,147,595	4,457	120,717	13,429	25,921	39,350	14,252	

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114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21人座大客車3輛，8-9人座小客車1輛，小客貨兩用車1輛，8人座小客貨兩用車3輛，油電混合動力車1輛。
2. 其他車輛：本年度無增購及汰舊換新，其他車輛計有業務用機車2輛，救護車4輛，身障車1輛，醫療巡迴車5輛。