

中華民國 112 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112年度

一、業務計畫及預算說明.....	第	1 — 16	頁
二、預算主要表			
(一)收支餘絀預計表及說明.....	第	17 — 19	頁
(二)餘絀撥補預計表.....	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 — 57	頁
(九)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	58 — 59	頁
(十)固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	第	60 — 61	頁
(十一)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	第	62 — 63	頁
(十二)資產折舊明細表.....	第	64	頁
(十三)基金數額增減明細表.....	第	65	頁
(十四)無形資產明細表.....	第	66	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
(七)補辦預算明細表.....	第	79	頁
五、預算附屬表			
(一)臺中榮民總醫院（本院）.....	第	1-1 — 1-61	頁
(二)臺中榮民總醫院嘉義分院及灣橋分院.....	第	2-1 — 2-57	頁
(三)臺中榮民總醫院埔里分院.....	第	3-1 — 3-56	頁

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 112 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

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

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

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

二、組織概況

(一)臺中榮民總醫院(以下簡稱本院)依榮民總醫院組織通則及本院處務規程，置院長 1 人、副院長 3 人及主任秘書 1 人；醫務方面，設內科部、外科部、骨科部、婦女醫學部、兒童醫學中心、放射線部、精神部、急診部、眼科部、耳鼻喉頭頸部、放射腫瘤部、病理檢驗部、家庭醫學部、麻醉部、口腔醫學部、重症醫學部、藥學部、護理部、教學部、醫學研究部、神經醫學中心、心臟血管中心、高齡醫學中心、品質管理中心、感染管制中心、癌症防治中心、復健科、核醫科、皮膚科、傳統醫學科、營養室 31 個專業醫療部門，負責

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 112 年度

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

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

三、基金歸類及屬性

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

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形(前年度決算結果及上年度預算截至 111 年 6 月 30 日止執行情形)

一、前(110)年度決算結果

(一)業務收入：決算數 203 億 5,895 萬 8 千元，較預算數 191 億 4,101 萬 1 千元，增加 12 億 1,794 萬 7 千元，約 6.36%。

(二)業務成本與費用：決算數 197 億 7,822 萬 5 千元，較預算數 189 億 5,048 萬 6 千元，增加 8 億 2,773 萬 9 千元，約 4.37%。

(三)業務外收入：決算數 6 億 9,959 萬 5 千元，較預算數 5 億 3,728 萬元，增加 1 億 6,231 萬 5 千元，約 30.21%，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 2 億 8,144 萬 1 千元，較預算數 1 億 2,356 萬 2 千元，增加 1 億 5,787 萬 9 千元，約 127.77%，主要係補提以前年度用人費用所致。

(五)收支賸餘：以上收支相抵後，決算數 9 億 9,888 萬 8 千元，較預算數 6 億 424 萬 3 千元，增加 3 億 9,464 萬 5 千元，約 65.31%。

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 112 年度

(六)固定資產之建設改良擴充：決算數 9 億 9,186 萬 8 千元，可用預算數 11 億 3,064 萬 1 千元，執行率 87.73%。

二、上(111)年度截至 6 月底止預算執行情形

(一)業務收入：實際數 105 億 3,302 萬 9 千元，較分配預算數 94 億 9,277 萬 9 千元，增加 10 億 4,025 萬元，約 10.96%，主要係門診人次單價及住院人日單價較預計增加所致。

(二)業務成本與費用：實際數 102 億 3,259 萬 3 千元，較分配預算數 94 億 690 萬 8 千元，增加 8 億 2,568 萬 5 千元，約 8.78%。

(三)業務外收入：實際數 2 億 9,752 萬 6 千元，較分配預算數 2 億 7,685 萬 6 千元，增加 2,067 萬元，約 7.47%，主要係受贈資產提列折舊數轉列受贈收入較預計增加所致。

(四)業務外費用：實際數 7,172 萬 7 千元，較分配預算數 4,544 萬 5 千元，增加 2,628 萬 2 千元，約 57.83%，主要係臨床試驗計畫費用較預計增加及補提以前年度用人費用所致。

(五)收支賸餘：以上收支相抵後，實際數 5 億 2,623 萬 5 千元，較分配預算數 3 億 1,728 萬 2 千元，增加 2 億 895 萬 3 千元，約 65.86%。

(六)固定資產之建設改良擴充：實際執行數 3 億 9,147 萬 7 千元，分配預算數 4 億 321 萬 9 千元，執行率 97.09%。

參、業務計畫

一、營運計畫

本(112)年度主要任務配合全民健保政策，加強對全民之醫療服務，並因應政府長期照護政策，落實總統政見，持續辦理高齡醫學整合照護服務；賡續執行教學訓練與醫學研究發展工作，提升國內醫療科技水準，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 321 萬 9,351 人次，較上年度預算數 305 萬 3,824 人次，增加 16 萬 5,527 人次，約 5.42%。

(二)住院病患醫療：預計診療住院病患 83 萬 7,198 人日，較上年度預算

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 112 年度

數 81 萬 3,253 人日，增加 2 萬 3,945 人日，約 2.94%。

(三) 工程管理費

專案計畫：依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定，按 3%~0.5% 估算工程管理費，本年度編列於「房屋及建築」1,526 千元。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析

(一) 本年度預算編列 14 億 9,579 萬 9 千元，計有專案計畫及一般建築及設備計畫，並均由營運資金支應：

1. 專案計畫部分 7 億 8,244 萬元，屬繼續計畫。
2. 一般建築及設備計畫 7 億 1,335 萬 9 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 96,798.9 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。

(4) 計畫投資總額及資金來源

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明
 中華民國 112 年度

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	459,104	營運資金	459,104	國內借款	0
114	721,536	營運資金	721,536	國內借款	0
115	2,244,624	營運資金	2,244,624	國內借款	0
116	2,273,783	營運資金	1,173,783	國內借款	1,100,000
117	954,332	營運資金	954,332	國內借款	0
118	200,000	營運資金	200,000	國內借款	0
119	250,000	營運資金	250,000	國內借款	0
合計	7,280,178	營運資金	6,180,178	國內借款	1,100,000

註：為覈實呈現計畫執行情形，刻正循行政程序修正計畫總經費及相關分年經費。

(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辦計畫

(1) 計畫目的

- ①因應中部地區民眾之醫療需求，擴充本院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 112 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	1,514,031	營運資金	1,514,031
114	569,926	營運資金	569,926
合計	2,732,000	營運資金	2,732,000

註：奉行政院 111 年 8 月 22 日院臺榮字第 1110185163 號函同意於 111 年度先行辦理 20,000 千元並補辦 112 年度預算。

(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長期照護大樓興建計畫

(1)計畫目的

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 112 年度

- ①配合長期照顧十年計畫 2.0 之規劃。
- ②落實長照單元照護，發展全方位整合性長期照顧。
- ③建構以住民為中心及符合新設置標準之居家環境。
- ④舒緩外部長期之競爭威脅。
- ⑤調整醫療空間不足及醫療區域區隔化。
- ⑥響應智慧建築及綠建築之政策推動。

(2)計畫內容(含目標能量)

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

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

(4)計畫投資總額及資金來源

單位：新臺幣千元

年度	預算數	資金來源(自有資金)	
		項目	金額
106	-	-	-
107	-	-	-
108	2,367	營運資金	2,367
109	33,960	營運資金	33,960
110	258,313	營運資金	258,313
111	315,305	營運資金	315,305
112	82,298	營運資金	82,298
合計	692,243	營運資金	692,243

(5)效益分析

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

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 112 年度

4. 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

(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：4,155 平方公尺，總樓地板面積：7,500 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 113 年 12 月止，共計 5 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	212,055	營運資金	37,540
		其他(衛福部補助款)	174,515
合計	370,000	營運資金	70,000
		其他(衛福部補助款)	300,000

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 112 年度

(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探視次數，讓住民享天倫之樂。

(四)一般建築及設備計畫：7 億 1,335 萬 9 千元，均係一次性項目，編列項目如下：

- 1.房屋及建築 3,300 萬元，係醫療空間、病房裝修等工程。
- 2.機械及設備 6 億 6,501 萬 8 千元，主要係資訊設備及醫療儀器增置及汰舊換新。
- 3.交通及運輸設備 270 萬 8 千元，主要係增購業務用機車 1 輛及密閉運輸車等設備增置及汰舊換新。
- 4.什項設備 1,263 萬 3 千元，主要係辦公設備增置及汰舊換新。

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一)本年度業務收入 214 億 7,723 萬 4 千元，較上年度預算數 197 億 3,548 萬 4 千元，增加 17 億 4,175 萬元，約 8.83%，主要係醫療收入增加所致。
- (二)本年度業務成本與費用 211 億 2,171 萬 1 千元，較上年度預算數 194 億 9,280 萬 6 千元，增加 16 億 2,890 萬 5 千元，約 8.36%，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 5 億 6,678 萬 2 千元，較上年度預算數 5 億 3,944 萬 5 千元，增加 2,733 萬 7 千元，約 5.07%，主要係雜項收入增加所

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 112 年度

致。

- (四)本年度業務外費用 1 億 3,552 萬元，較上年度預算數 1 億 3,111 萬 5 千元，增加 440 萬 5 千元，約 3.36%，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 7 億 8,678 萬 5 千元，較上年度預算數 6 億 5,100 萬 8 千元，增加 1 億 3,577 萬 7 千元，約 20.86%。
- (六)本年度收入、成本與費用及賸餘圖表及最近 5 年收入與費用圖表，詳圖 2、3。

二、餘絀撥補之預計

- (一)本年度預算賸餘 7 億 8,678 萬 5 千元，連同前期未分配賸餘 51 億 8,383 萬 5 千元，共有賸餘 59 億 7,062 萬元，留待以後年度處理。
- (二)本年度及最近 5 年賸餘分配圖表，詳圖 4、5。

三、現金流量之預計

- (一)本年度業務活動之淨現金流入 18 億 3,980 萬 7 千元，包括：
- 1.本期賸餘 7 億 8,678 萬 5 千元。
 - 2.利息股利之調整減少 3,448 萬 7 千元，悉數係利息收入。
 - 3.調整非現金項目增加 10 億 5,303 萬 3 千元，係提存呆帳及醫療折讓 18 億 6,159 萬 7 千元，提列折舊 9 億 5,651 萬 7 千元，攤銷 6,076 萬 6 千元，遞延收入隨折舊及攤銷費用提列轉列受贈收入 2,056 萬 2 千元，流動資產淨增 16 億 5,576 萬 9 千元，流動負債淨減 1 億 4,951 萬 6 千元。
 - 4.收取利息 3,447 萬 6 千元。
- (二)本年度投資活動之淨現金流出 17 億 4,838 萬 6 千元，其中現金流入數 3,638 萬 1 千元，包括減少短期墊款 1,406 萬 8 千元，減少其他資產 2,231 萬 3 千元；現金流出 17 億 8,476 萬 7 千元，包括增加短期墊款 1,316 萬 8 千元，增加非流動其他金融資產 1 億 7,294 萬 1 千元，增加不動產、廠房及設備 14 億 9,579 萬 9 千元，增加無形資產及其他資產 1 億 285 萬 9 千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 112 年度

(三)本年度籌資活動之淨現金流入 2 億 3,184 萬 9 千元，其中現金流入 7 億 3,813 萬 4 千元，係增加其他負債之數；現金流出 5 億 628 萬 5 千元，包括減少其他負債 4 億 5,740 萬 8 千元，減少基金 4,887 萬 7 千元。

(四)本年度現金及約當現金淨增 3 億 2,327 萬元，係期末現金 50 億 4,148 萬 5 千元，較期初現金 47 億 1,821 萬 5 千元增加之數。

四、補辦預算事項

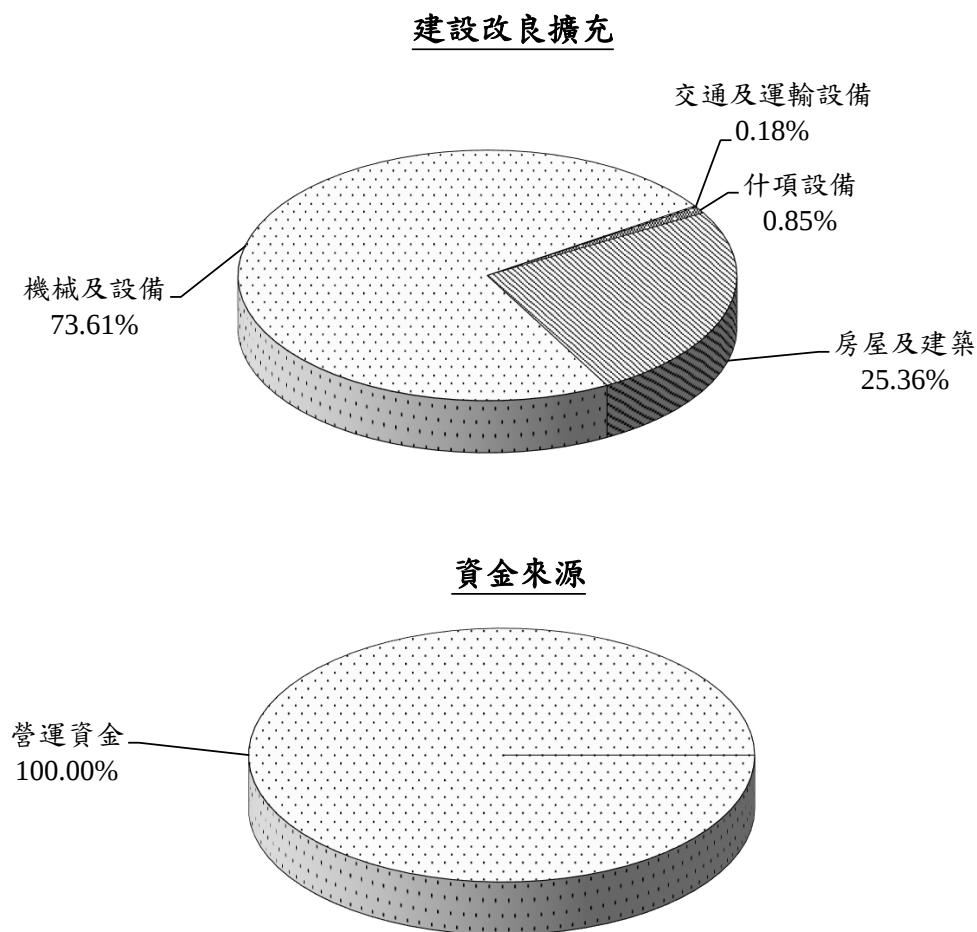
本基金以前年度預算執行期間，確因經營環境發生重大變遷或正常業務之確實需要，未及列入當年度預算，而依預算法第 88 條之規定，報經行政院核准後，先行辦理，再補辦本年度預算者，計有下列項目：

單位：新臺幣千元

項目	金額	說明
固定資產之建設、改良、擴充		
臺中榮民總醫院質子治療中心興辦計畫	20,000	配合計畫進度，依據行政院 111 年 8 月 22 日院臺榮字第 1110185163 號函同意辦理。
一般建築及設備計畫	4,900	臺中榮民總醫院嘉義分院為辦理嚴重特殊傳染性肺炎檢測業務所需，依據行政院 110 年 9 月 9 日院授輔醫字第 1100061504 號函同意辦理。

五、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。

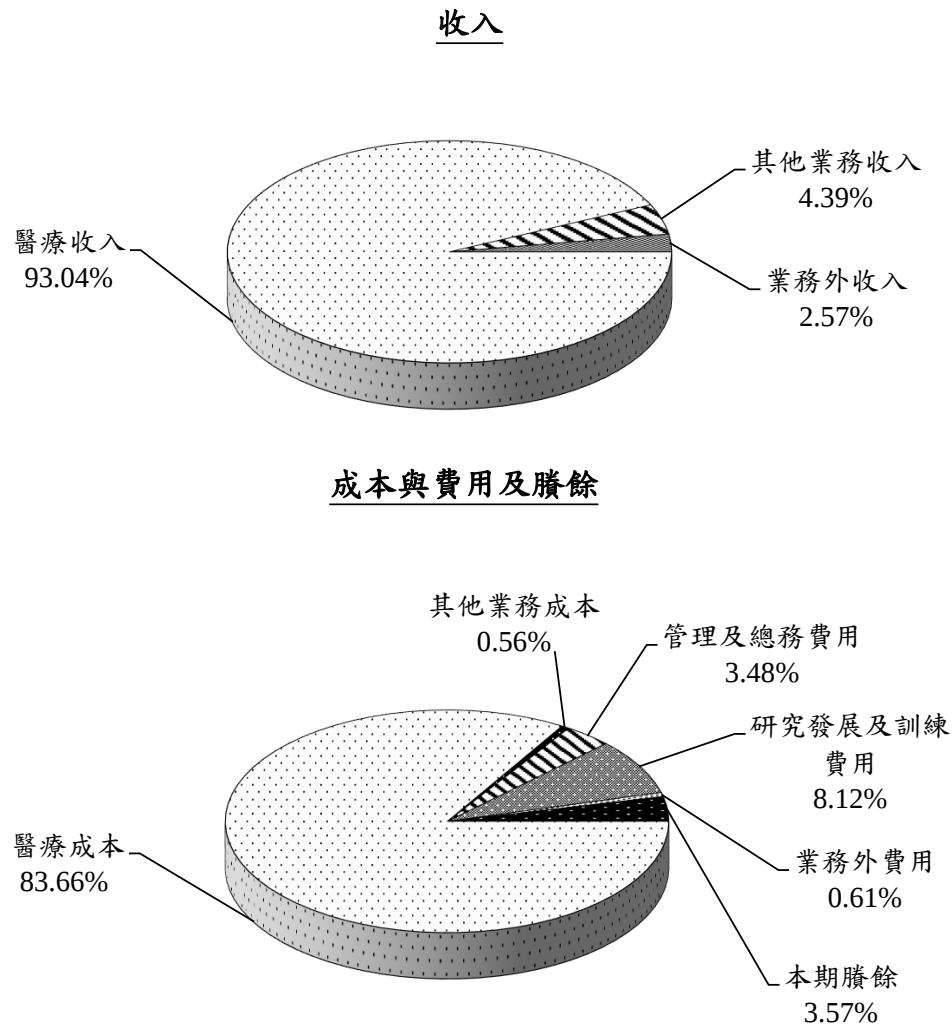
圖1 112年度固定資產建設改良擴充及資金來源



單位：新臺幣千元

建設改良擴充	112年度預算	資金來源	112年度預算
不動產、廠房及設備	1,495,799	營運資金	1,495,799
土地		出售不適用資產	
土地改良物		國庫撥款	
房屋及建築	379,354	其他	
機械及設備	1,101,104	外借資金	
交通及運輸設備	2,708		
什項設備	12,633		
合 計	1,495,799	合 計	1,495,799

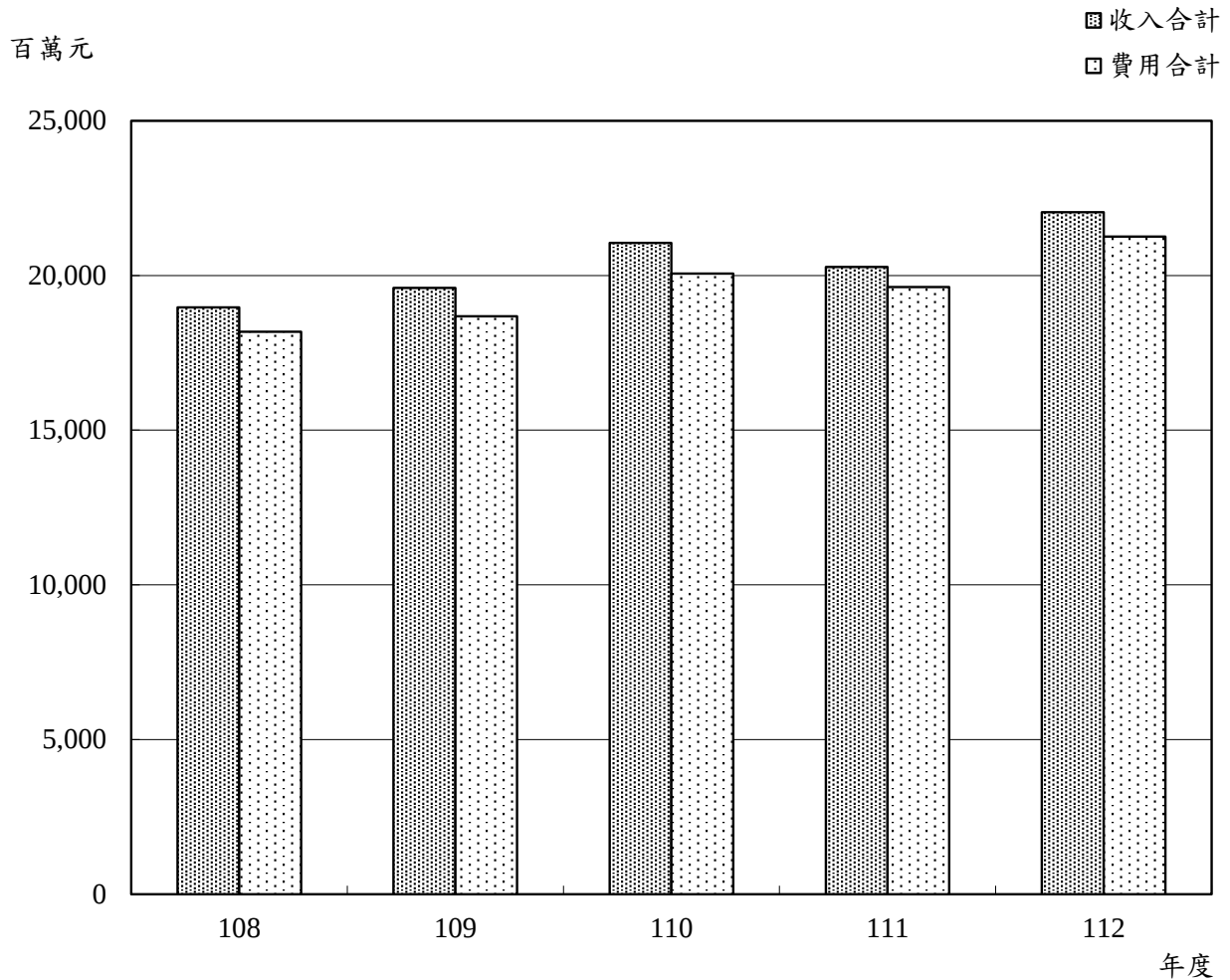
圖2 112年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	112年度預算	成本與費用及賸餘	112年度預算
業務收入	21,477,234	業務成本與費用	21,121,711
醫療收入	20,509,768	醫療成本	18,441,221
其他業務收入	967,466	其他業務成本	123,691
業務外收入	566,782	管理及總務費用	767,670
		研究發展及訓練費用	1,789,129
		業務外費用	135,520
		本期賸餘	786,785
收入總額	22,044,016	成本、費用及賸餘總額	22,044,016

圖3 最近5年收入與費用

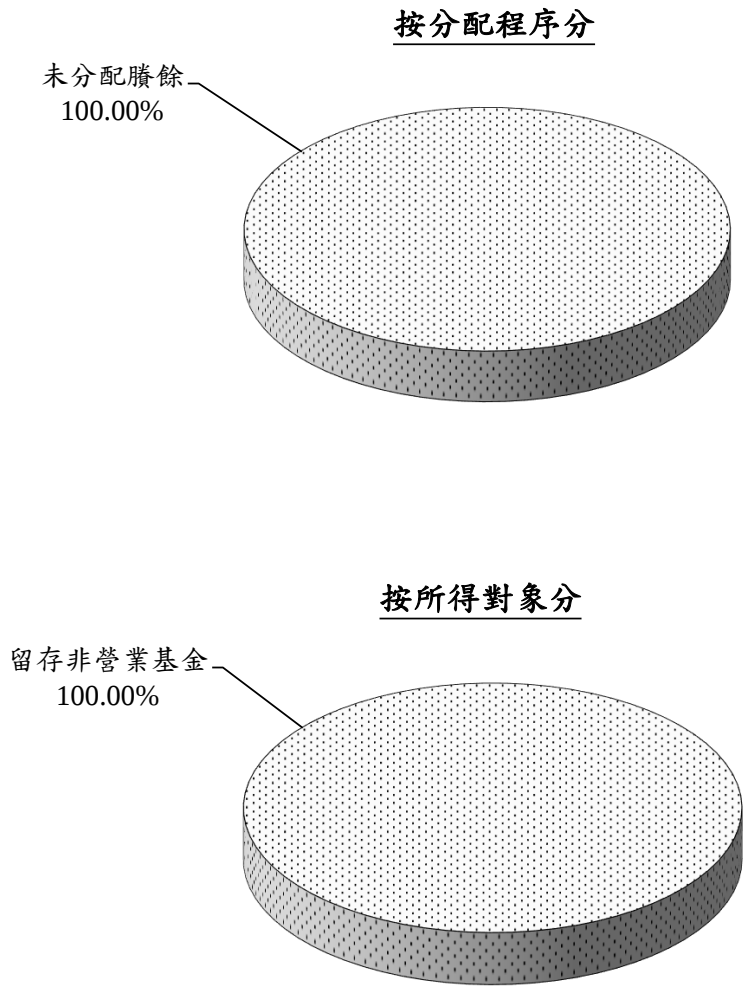


單位：新臺幣千元

年度 項目	108年度決算	109年度決算	110年度決算	111年度預算	112年度預算
收入					
業務收入	18,080,052	18,852,983	20,358,958	19,735,484	21,477,234
業務外收入	890,060	742,839	699,595	539,445	566,782
收入合計	18,970,112	19,595,822	21,058,553	20,274,929	22,044,016
費用					
業務成本與費用	17,895,838	18,413,903	19,778,225	19,492,806	21,121,711
業務外費用	287,589	267,040	281,441	131,115	135,520
費用合計	18,183,427	18,680,943	20,059,666	19,623,921	21,257,231
本期賸餘	786,685	914,879	998,888	651,008	786,785

註： 108至110年度決算數為審定決算數；111年度預算為法定預算數。以下各表同。

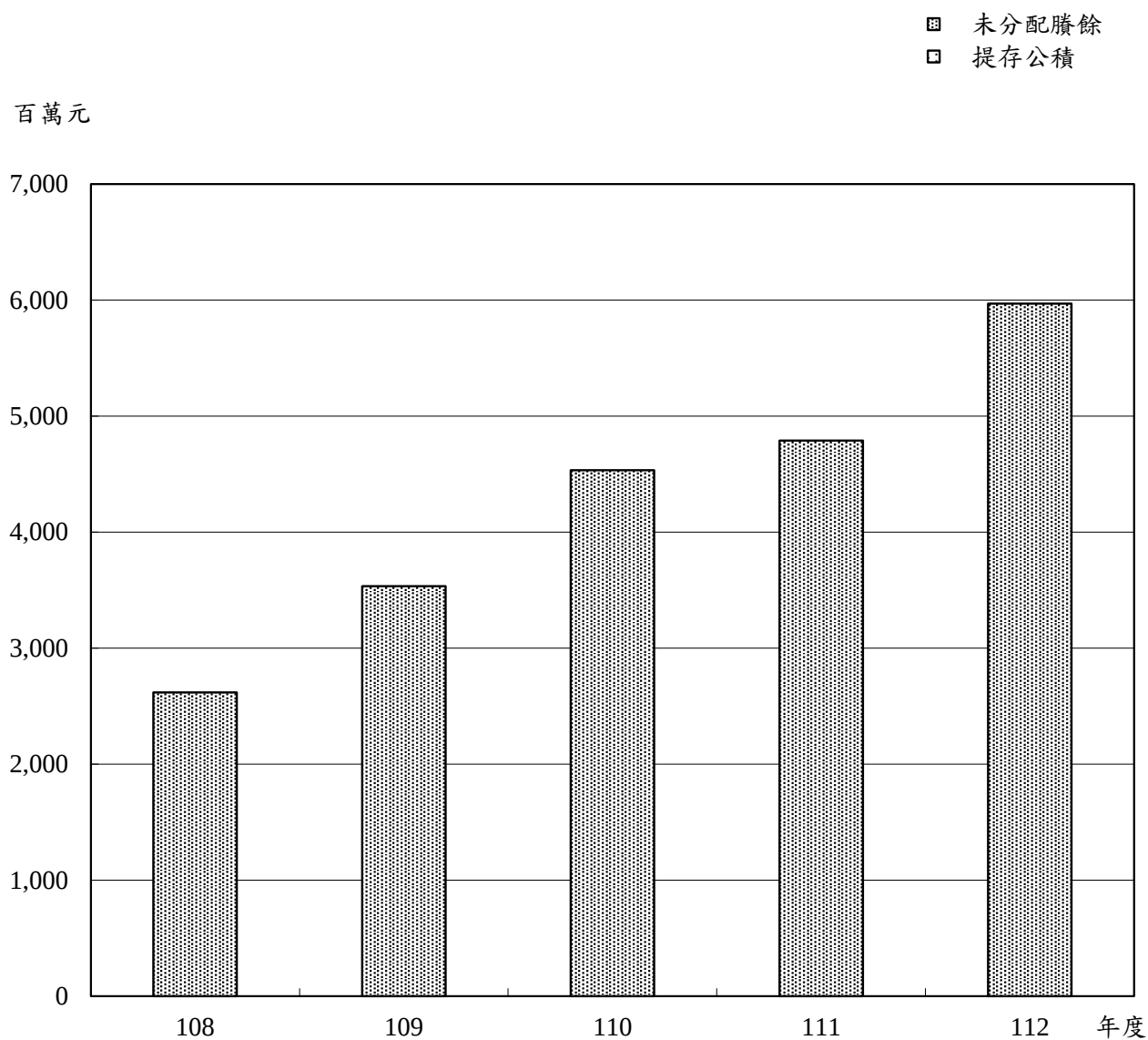
圖4 112年度賸餘分配



單位：新臺幣千元

按分配程序分	112年度預算	按所得對象分	112年度預算
填補累積短絀	5,970,620	中央政府所得	5,970,620
提存公積		留存非營業基金	
賸餘撥充基金			
解繳公庫淨額			
未分配賸餘			
合 計	5,970,620	合 計	5,970,620

圖5 最近5年賸餘分配



單位：新臺幣千元

年度 項目	108年度決算	109年度決算	110年度決算	111年度預算	112年度預算
賸餘分配					
填補累積短絀					
提存公積					
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	2,619,060	3,533,939	4,532,827	4,789,190	5,970,620
合 計	2,619,060	3,533,939	4,532,827	4,789,190	5,970,620

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
收支餘絀預計表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
20,358,958	100.00	業務收入	21,477,234	100.00	19,735,484	100.00	1,741,750	8.83
19,381,543	95.20	醫療收入	20,509,768	95.50	18,785,663	95.19	1,724,105	9.18
10,941,621	53.74	門診醫療收入	11,553,748	53.80	10,533,969	53.38	1,019,779	9.68
9,862,800	48.44	住院醫療收入	10,661,753	49.64	9,837,980	49.85	823,773	8.37
181,843	0.89	其他醫療收入	187,982	0.88	186,223	0.94	1,759	0.94
-1,569,344	-7.71	醫療折讓	-1,855,037	-8.64	-1,735,057	-8.79	-119,980	6.92
-35,378	-0.17	醫療優待免費	-38,678	-0.18	-37,452	-0.19	-1,226	3.27
977,416	4.80	其他業務收入	967,466	4.50	949,821	4.81	17,645	1.86
268,841	1.32	臨床教學研究補助收入	291,547	1.36	266,787	1.35	24,760	9.28
530,284	2.60	其他補助收入	515,794	2.40	527,430	2.67	-11,636	-2.21
178,291	0.88	雜項業務收入	160,125	0.75	155,604	0.79	4,521	2.91
19,778,225	97.15	業務成本與費用	21,121,711	98.34	19,492,806	98.77	1,628,905	8.36
17,293,217	84.94	醫療成本	18,441,221	85.86	16,963,165	85.95	1,478,056	8.71
8,916,351	43.80	門診醫療成本	9,216,643	42.91	7,547,816	38.24	1,668,827	22.11
8,144,955	40.01	住院醫療成本	8,983,107	41.83	9,210,027	46.67	-226,920	-2.46
231,911	1.14	其他醫療成本	241,471	1.12	205,322	1.04	36,149	17.61
125,513	0.62	其他業務成本	123,691	0.58	121,095	0.61	2,596	2.14
125,513	0.62	雜項業務成本	123,691	0.58	121,095	0.61	2,596	2.14
725,504	3.56	管理及總務費用	767,670	3.57	742,241	3.76	25,429	3.43
725,504	3.56	管理費用及總務費用	767,670	3.57	742,241	3.76	25,429	3.43
1,633,990	8.03	研究發展及訓練費用	1,789,129	8.33	1,666,305	8.44	122,824	7.37
804,061	3.95	研究發展費用	879,889	4.10	807,176	4.09	72,713	9.01
829,929	4.08	訓練費用	909,240	4.23	859,129	4.35	50,111	5.83
580,734	2.85	業務賸餘（短絀）	355,523	1.66	242,678	1.23	112,845	46.50

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
收支餘絀預計表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減 (-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
699,595	3.44	業務外收入	566,782	2.64	539,445	2.73	27,337	5.07
33,617	0.17	財務收入	34,487	0.16	37,046	0.19	-2,559	-6.91
33,617	0.17	利息收入	34,487	0.16	37,046	0.19	-2,559	-6.91
665,978	3.27	其他業務外收入	532,295	2.48	502,399	2.55	29,896	5.95
109,094	0.54	資產使用及權利金收入	140,686	0.66	160,650	0.81	-19,964	-12.43
5,676	0.03	違規罰款收入	4,720	0.02	4,622	0.02	98	2.12
32,173	0.16	受贈收入	21,112	0.10	20,255	0.10	857	4.23
240	0.00	賠（補）償收入						
708	0.00	收回呆帳	360	0.00	300	0.00	60	20.00
518,087	2.54	雜項收入	365,417	1.70	316,572	1.60	48,845	15.43
281,441	1.38	業務外費用	135,520	0.63	131,115	0.66	4,405	3.36
281,441	1.38	其他業務外費用	135,520	0.63	131,115	0.66	4,405	3.36
281,441	1.38	雜項費用	135,520	0.63	131,115	0.66	4,405	3.36
418,155	2.05	業務外賸餘（短絀）	431,262	2.01	408,330	2.07	22,932	5.62
998,888	4.91	本期賸餘（短絀）	786,785	3.66	651,008	3.30	135,777	20.86

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

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
收支餘絀預計表說明
 中華民國112年度

本期收支項目之說明：

一、本年度業務收入21,477,234千元，較上年度預算數19,735,484千元，增加1,741,750千元，約8.83%，分項編列情形如次：

(一) 醫療收入20,509,768千元，包括：

1. 門診醫療收入：11,553,748千元，診療門診病患3,219,351人次，平均單價3,588.84元。
2. 住院醫療收入：10,661,753千元，診療住院病患837,198人日，平均單價12,735.04元。
3. 其他醫療收入：187,982千元。
4. 醫療折讓：1,855,037千元，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：38,678千元，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967,466千元，包括臨床教學研究補助收入291,547千元，其他補助收入515,794千元(本會補助社區醫療服務43,364千元、優惠存款差息20,284千元、退休撫卹金178,246千元、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99,619千元、公共衛生政策78,315千元、高齡醫學發展與照護53,668千元、安寧緩和醫療照護與推廣20,019千元、公部門主動解決低薪方案220千元及衛生福利部人員培訓補助22,059千元)，雜項業務收入160,125千元。

二、本年度業務成本與費用21,121,711千元，較上年度預算數19,492,806千元，增加1,628,905千元，約8.36%，分項編列情形如次：

(一) 醫療成本18,441,221千元，包括：

1. 門診醫療成本：9,216,643千元，診療門診病患3,219,351人次，平均成本2,862.89元。
2. 住院醫療成本：8,983,107千元，診療住院病患837,198人日，平均成本10,729.97元。
3. 其他醫療成本：241,471千元。

(二) 其他業務成本：123,691千元。

(三) 管理及總務費用：767,670千元。

(四) 研究發展及訓練費用：1,789,129千元。

三、以上業務收支相抵後，預計業務賸餘355,523千元。

四、本年度業務外收入566,782千元，較上年度預算數539,445千元，增加27,337千元，約5.07%，分項編列情形如次：

(一) 財務收入34,487千元，係利息收入。

(二) 其他業務外收入532,295千元，包括資產使用及權利金收入140,686千元，違規罰款收入4,720千元，受贈收入21,112千元，收回呆帳360千元，雜項收入365,417千元。

五、本年度業務外費用135,520千元，係雜項費用，較上年度預算數131,115千元，增加4,405千元，約3.36%。

六、以上業務外收支相抵後，預計業務外賸餘431,262千元。

七、業務總收支相抵後，賸餘786,785千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
餘絀撥補預計表

中華民國112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	%	
4,789,190	100.00	賸餘之部	5,970,620	100.00	
651,008	13.59	本期賸餘	786,785	13.18	
4,138,182	86.41	前期未分配賸餘	5,183,835	86.82	
4,789,190	100.00	未分配賸餘	5,970,620	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112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）	786,785	
	利息股利之調整	-34,487	
	未計利息股利之本期賸餘（短絀）	752,298	
	調整項目	1,053,033	1. 提存呆帳及醫療折讓1,861,597千元。 2. 提列折舊956,517千元。 3. 攤銷60,766千元。 4. 遞延收入隨折舊及攤銷費用提列轉列受贈收入20,562千元。 5. 流動資產淨增 1,655,769千元。 6. 流動負債淨減 149,516千元。
	未計利息股利之現金流入（流出）	1,805,331	
	收取利息	34,476	
	支付利息		
	業務活動之淨現金流入（流出）	1,839,807	
投資活動之現金流量			
	減少流動金融資產及短期貸墊款	14,068	減少短期墊款14,068千元。
	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	22,313	減少催收款項4,458千元、暫付及待結轉帳項17,855千元。
	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	-13,168	增加短期墊款13,168千元。
	增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-172,941	增加其他金融資產—非流動172,941千元。
	增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-1,495,799	增加房屋及建築379,354千元、機械及設備1,101,104千元、交通及運輸設備2,708千元及什項設備12,633千元。
	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112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		-102,859	增加無形資產39,001千元、遞延資產45,900千元、存出保證金3千元、暫付及待結轉帳項17,955千元。
其他投資活動之現金流出			
投資活動之淨現金流入（流出）		-1,748,386	
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		738,134	增加存入保證金137,312千元、應付保管款282千元及暫收及待結轉帳項600,540千元。
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		-457,408	減少存入保證金104,000千元及暫收及待結轉帳項353,408千元。
減少長期負債			
減少基金及公積		-48,877	減少基金48,877千元。
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）		231,849	
匯率影響數			
現金及約當現金之淨增（淨減）		323,270	
期初現金及約當現金		4,718,215	
期末現金及約當現金		5,041,485	

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112年度

註：不影響現金流量之投資及籌資活動

1. 提撥約聘僱人員離職金及專戶孳息，退休及離職準備金與應付退休及離職金同額增加10,000千元。
2. 代管資產折舊提列數87,066千元，什項資產及什項負債同額減少87,066千元，轉入受贈公積87,066千元。

本頁空白

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
醫療收入明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明
		數量	單價(元)	金額	
醫療收入				20,509,768	
門診醫療收入	人次	3,219,351	3,588.84	11,553,748	
住院醫療收入	人日	837,198	12,735.04	10,661,753	
其他醫療收入				187,982	
醫療折讓				-1,855,037	
醫療優待免費				-38,678	

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112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	967,466	
臨床教學研究補助收入	291,547	
其他補助收入	515,794	1. 社區醫療服務補助款43,364千元。 2. 優惠存款利息差額補助款20,284千元。 3. 舊制退休及撫卹金補助款178,246千元。 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99,619千元。 5. 公共衛生政策補助款78,315千元。 6. 高齡醫學發展與照護補助款53,668千元。 7. 安寧緩和醫療照護與推廣補助款20,019千元。 8. 公部門主動解決低薪方案補助款220千元。 9. 衛生福利部人員培訓補助款22,059千元。
雜項業務收入	160,125	

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112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	566,782	
財務收入	34,487	
利息收入	34,487	
其他業務外收入	532,295	
資產使用及權利金收入	140,686	
違規罰款收入	4,720	
受贈收入	21,112	
收回呆帳	360	
雜項收入	365,417	

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				18,441,221
門診醫療成本	人次	3,219,351	2,862.89	9,216,643
用人費用				2,024,773
正式員額薪資				640,319
聘僱及兼職人員薪資				34,825
超時工作報酬				46,402
獎金				946,352
退休及卹償金				227,789
福利費				128,929
提繳費				157
服務費用				1,065,844
水電費				64,156
郵電費				6,844
旅運費				1,521
印刷裝訂及公告費				4,338
修理保養及保固費				106,203
保險費				424
一般服務費				275,041
專業服務費				606,417
推展費				900
材料及用品費				5,723,275
使用材料費				5,723
用品消耗				16,916
商品及醫療用品				5,700,636
租金與利息				52,016
房租				338
機器租金				42,754
交通及運輸設備租金				4,329
什項設備租金				4,595

兵輔導委員會
醫院作業基金
明細表

112年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
3,053,824	2,471.59	16,963,165	2,866,599	3,110.43	17,293,217
		7,547,816			8,916,351
		1,714,222			1,887,569
		574,350			581,483
		27,761			21,956
		45,606			43,895
		767,344			938,955
		183,661			190,079
		115,343			111,052
		157			149
		988,090			1,002,667
		66,558			55,062
		6,948			7,004
		1,451			1,529
		4,538			5,266
		97,012			100,654
		405			328
		238,156			246,072
		572,122			585,952
		900			799
		4,504,242			5,673,861
		4,177			5,000
		18,886			22,652
		4,481,179			5,646,208
39,656	54,875				
338	362				
30,233	48,244				
4,964	4,702				
4,121	1,566				

國軍退除役官
臺中榮民總
醫療成本
 中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
折舊、折耗及攤銷				340,222
不動產、廠房及設備折舊				306,810
其他折舊性資產折舊				22,430
攤銷				10,982
稅捐與規費（強制費）				2,458
土地稅				
房屋稅				5
消費與行為稅				1,930
規費				523
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費				6,572
會費				6,572
短絀、賠償與保險給付				1,362
各項短絀				1,362
賠償給付				
其他				121
其他費用				121
住院醫療成本	人日	837,198	10,729.97	8,983,107
用人費用				2,998,800
正式員額薪資				997,397
聘僱及兼職人員薪資				164,620
超時工作報酬				110,484
獎金				1,304,279
退休及卹償金				264,429
福利費				157,462
提繳費				129
服務費用				2,115,208
水電費				105,281
郵電費				6,127

兵輔導委員會
醫院作業基金
明細表

112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				
		291,432			288,298				
		257,177			253,866				
		23,008			22,194				
		11,247			12,238				
		2,352			2,134				
					1				
					5				
		1,834			1,847				
		518			281				
		6,464			5,392				
		6,464			5,392				
		1,237			1,475				
		1,237			1,473				
					2				
		121			82				
		121			82				
		813,253			11,324.92	9,210,027	778,992	10,455.76	8,144,955
						3,100,762			2,871,250
						1,027,920			847,408
						177,568			137,340
		102,562			98,611				
		1,303,723			1,335,041				
		332,980			302,336				
		155,884			150,364				
		125			149				
		1,965,955			1,776,956				
		101,387			90,543				
		5,670			5,274				

國軍退除役官

臺中榮民總

醫療成本

中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數	平均單位 成本 (元)	金額
旅運費				344
印刷裝訂及公告費				2,408
修理保養及保固費				174,627
保險費				420
一般服務費				394,107
專業服務費				1,431,794
推展費				100
材料及用品費				3,316,766
使用材料費				11,258
用品消耗				30,714
商品及醫療用品				3,274,794
租金與利息				52,275
房租				12
機器租金				51,204
交通及運輸設備租金				10
什項設備租金				1,049
折舊、折耗及攤銷				488,206
不動產、廠房及設備折舊				436,512
其他折舊性資產折舊				30,558
攤銷				21,136
稅捐與規費（強制費）				1,751
消費與行為稅				1,475
規費				276
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費				4,034
會費				4,034
短絀、賠償與保險給付				5,198
各項短絀				5,198
其他				869

兵輔導委員會
醫院作業基金
明細表

112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
		440			332
		3,426			3,931
		162,427			192,382
		428			387
		339,514			351,669
		1,352,563			1,132,438
		100			
		3,596,486			2,942,073
		8,634			10,911
		33,459			62,945
		3,554,393			2,868,218
		33,608			44,659
		12			1
		32,609			40,676
		10			
		977			3,982
		501,909			494,745
		447,179			444,301
		33,436			28,990
		21,294			21,455
		1,745			1,631
		1,476			1,398
		269			233
		3,950			4,901
		3,950			4,901
		4,743			6,846
		4,743			6,846
		869			1,894

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
其他費用				869
其他醫療成本				241,471
用人費用				26,552
正式員額薪資				14,952
超時工作報酬				576
獎金				6,788
退休及卹償金				2,544
福利費				1,692
服務費用				170,165
水電費				2,796
郵電費				96
印刷裝訂及公告費				108
修理保養及保固費				4,008
保險費				24
一般服務費				163,085
專業服務費				48
材料及用品費				41,770
使用材料費				94
用品消耗				41,676
商品及醫療用品				
折舊、折耗及攤銷				2,796
不動產、廠房及設備折舊				2,796
稅捐與規費(強制費)				80
消費與行為稅				80
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				108
會費				108

註：1. 一般服務費內含契僱人力349人(行政人員)，計時與計件人員酬金205,208千元。專業服務費內含契僱人力2,428人，專技人員酬金1,937,241千元，其中醫師199人，編列205,994千元；護理人員1,650人，編列1,254,912千元；其他醫事人員447人，編列369,945千元；非醫事技術人員132人，編列106,390千元。

兵輔導委員會
醫院作業基金
明細表

112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
		869			1,894
		205,322			231,911
		22,916			23,674
		13,980			13,760
		288			589
		2,424			1,966
		4,700			5,543
		1,524			1,817
		144,707			161,808
		2,666			2,316
		84			33
		108			110
		4,080			4,637
		24			31
		137,697			154,620
		48			61
		32,921			43,129
		73			156
		29,130			42,973
		3,718			
		4,602			3,078
		4,602			3,078
		80			121
		80			121
		96			100
		96			100

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94人，相關費用65,455千元。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48,199千元；營養膳食勞務49人，相關費用83,077千元；環境及設備維護保養334人，相關費用163,959千元；照顧服務員208人，相關費用85,855千元；醫療行政雜務418人，相關費用185,294千元；安全維護警衛勤務105人，相關費用47,902千元。

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112年度

科	目	說	明
醫療成本		本年度醫療成本18,441,221千元，較上年度預算數16,963,165千元，增加1,478,056千元，約8.71%，分項編列情形如下：	
門診醫療成本		一、門診醫療成本：9,216,643千元	
用人費用		(一) 用人費用：2,024,773千元，較上年度1,714,222千元，增加310,551千元，主要係績效獎金配合醫療收入成長而增加。	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：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620,311千元，工員工資20,008千元，計640,319千元。	
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34,825千元。	
超時工作報酬		3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費14,670千元，醫護人員值班費30,006千元，誤餐費1,726千元，計46,402千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金788,175千元，考績獎金75,976千元，年終獎金82,201千元，計946,352千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金218,416千元，工員退休及離職金6,293千元，卹償金3,080千元，計227,789千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費94,195千元，傷病醫藥費3,010千元，其他福利費31,724千元，計128,929千元。	
提繳費		7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費157千元。	
服務費用		(二) 服務費用：1,065,844千元，較上年度988,090千元，增加77,754千元，主要係醫療業務所需之契僱人員酬金及外包費增加。	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列64,156千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列6,844千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費1,511千元，貨物運費10千元，計1,521千元。	
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4,338千元。	
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106,203千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列424千元。	
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426千元，外包費172,347千元，義（志）工服務費2,436千元，計時與計件人員酬金93,946千元，體育活動費5,886千元，計275,041千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金535,127千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費1,770千元，委託檢驗（定）試驗認證費17,713千元，委託考選訓練費66千元，電腦軟體服務費6,179千元，其他45,562千元，計606,417千元。	
推展費		9. 推展費：依業務需要編列900千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
醫療成本說明
 中華民國112年度

科	目	說	明
材料及用品費		(三) 材料及用品費：5,723,275千元，較上年度4,504,242千元，增加1,219,033千元，主要係醫療業務所需之衛材、藥品等醫療用品變動費用配合醫療收入成長而增加。	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等5,723千元。	
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、服裝等16,916千元。	
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5,700,636千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：52,016千元，較上年度39,656千元，增加12,360千元，主要係醫療業務所需之設備租金增加。	
房租		1. 房租：依業務需要編列房屋租金338千元。	
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42,754千元。	
交通及運輸設備租金		3. 交通及運輸設備租金：依業務需要編列車輛租金4,329千元。	
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4,595千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：340,222千元，較上年度291,432千元，增加48,790千元，主要係醫療業務所需之機械及設備折舊增加。	
不動產、廠房及設備折舊		1. 不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊306,810千元。	
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22,430千元。	
攤銷		3. 攤銷：電腦軟體及遞延資產依直線法計提攤銷10,982千元。	
稅捐與規費（強制費）		(六) 稅捐與規費（強制費）：2,458千元，較上年度2,352千元，增加106千元，主要係醫療業務所需之印花稅增加。	
房屋稅		1. 房屋稅：依業務需要編列租借場地房屋稅5千元。	
消費與行為稅		2. 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅及使用牌照稅1,930千元。	
規費		3. 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費523千元。	
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：6,572千元，較上年度6,464千元，增加108千元，主要係醫療業務所需之醫護人員職業團體會費增加。	
會費		會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費6,572千元。	
短絀、賠償與保險給付		(八) 短絀、賠償與保險給付：1,362千元，較上年度1,237千元，增加125千元，主要係參酌上年預算數及前年決算數調整編列。	
各項短絀		各項短絀：依業務需要編列催收款項呆帳費用1,362千元。	
其他		(九) 其他：121千元，同上年度預算數。	
其他費用		其他費用：依業務需要編列各項雜支121千元。	

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112年度

科	目	說	明
住院醫療成本		二、住院醫療成本：8,983,107千元	
用人費用		(一) 用人費用：2,998,800千元，較上年度3,100,762千元，減少101,962千元。	
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969,327千元，工員工資28,070千元，計997,397千元。	
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164,620千元。	
超時工作報酬		3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費30,673千元，醫護人員值班費77,327千元，誤餐費2,484千元，計110,484千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金1,061,688千元，考績獎金94,200千元，年終獎金148,391千元，計1,304,279千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金254,448千元，工員退休及離職金5,734千元，卹償金4,247千元，計264,429千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費111,679千元，傷病醫藥費828千元，其他福利費44,955千元，計157,462千元。	
提繳費		7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費129千元。	
服務費用		(二) 服務費用：2,115,208千元，較上年度1,965,955千元，增加149,253千元，主要係醫療業務所需之契僱人員酬金及外包費增加。	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列105,281千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列6,127千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費334千元，貨物運費10千元，計344千元。	
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2,408千元。	
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174,627千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列420千元。	
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93千元，外包費278,878千元，義（志）工服務費1,513千元，計時與計件人員酬金111,262千元，體育活動費2,361千元，計394,107千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金1,402,114千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費684千元，委託檢驗（定）試驗認證費13,471千元，委託考選訓練費174千元，電腦軟體服務費5,234千元，其他10,117千元，計1,431,794千元。	
推展費		9. 推展費：依業務需要編列100千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：3,316,766千元，較上年度3,596,486千元，減少279,720千元。	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等11,258千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
醫療成本說明
 中華民國112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、服裝等30,714千元。	
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3,274,794千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：52,275千元，較上年度33,608千元，增加18,667千元，主要係醫療業務所需之醫療設備等租金增加。	
房租		1. 房租：依業務需要編列房屋租金12千元。	
機器租金		2. 機器租金：依業務需要編列醫療設備租金51,204千元。	
交通及運輸設備租金		3. 交通及運輸設備租金：依業務需要編列車輛租金10千元。	
什項設備租金		4 什項設備租金：依業務需要編列複印機等事務機具租金1,049千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：488,206千元，較上年度501,909千元，減少13,703千元。	
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436,512千元。	
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30,558千元。	
攤銷		3. 攤銷：電腦軟體及遞延資產依直線法計提攤銷21,136千元。	
稅捐與規費（強制費）		(六) 稅捐與規費（強制費）：1,751千元，較上年度1,745千元，增加6千元，主要係醫療業務所需之各項規費增加。	
消費與行為稅		1. 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅及使用牌照稅1,475千元。	
規費		2. 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費276千元。	
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：4,034千元，較上年度3,950千元，增加84千元，主要係醫療業務所需之醫護人員職業團體會費增加。	
會費		會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費4,034千元。	
短絀、賠償與保險給付		(八) 短絀、賠償與保險給付：5,198千元，較上年度4,743千元，增加455千元，主要係參酌上年預算數及前年決算數調整編列。	
各項短絀		各項短絀：依業務需要編列催收款項呆帳費用5,198千元。	
其他		(九) 其他：869千元，同上年度預算數。	
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：241,471千元	
用人費用		(一) 用人費用：26,552千元，較上年度22,916千元，增加3,636千元，主要係績效獎金配合醫療收入成長而增加。	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金14,484千元，工員工資468千元，計14,952千元。	

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112年度

科	目	說	明
超時工作報酬		2. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費84千元，醫護人員值班費492千元，計576千元。	
獎金		3. 獎金：編列績效獎金2,672千元，考績獎金1,740千元，年終獎金2,376千元，計6,788千元。	
退休及卹償金		4. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金2,328千元，工員退休及離職金216千元，計2,544千元。	
福利費		5. 福利費：編列分擔員工保險費1,164千元，傷病醫藥費144千元，其他福利費384千元，計1,692千元。	
服務費用		(二) 服務費用：170,165千元，較上年度144,707千元，增加25,458千元，主要係醫療業務所需之外包費增加。	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列2,796千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列96千元。	
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108千元。	
修理保養及保固費		4. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費4,008千元。	
保險費		5. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列24千元。	
一般服務費		6. 一般服務費：依業務需要編列外包費163,061千元，體育活動費24千元，計163,085千元。	
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48千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：41,770千元，較上年度32,921千元，增加8,849千元，主要係醫療業務所需之病患膳食成本增加。	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等94千元。	
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41,676千元。	
折舊、折耗及攤銷		(四) 折舊、折耗及攤銷：2,796千元，較上年度4,602千元，減少1,806千元。	
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2,796千元。	
稅捐與規費（強制費）		(五) 稅捐與規費（強制費）：80千元，同上年度預算數。	
消費與行為稅		消費與行為稅：依業務需要編列印花稅80千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費		(六) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：108千元，較上年度96千元，增加12千元，主要係醫療業務所需之醫護人員職業團體會費增加。	
會費		會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費108千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
其他業務成本明細表

中華民國112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
125,513	121,095	其他業務成本	123,691
125,513	121,095	雜項業務成本	123,691
1,757	1,376	用人費用	1,583
1,757	1,376	正式員額薪資	1,583
117,640	116,244	服務費用	119,663
104	192	水電費	291
318	804	郵電費	811
1,082	3,110	旅運費	4,458
123	92	印刷裝訂及公告費	97
193	25	修理保養及保固費	370
36	128	保險費	30
17,358	14,776	一般服務費	16,896
98,425	96,717	專業服務費	96,310
	400	推展費	400
5,995	2,883	材料及用品費	2,191
221	551	使用材料費	150
5,051	2,108	用品消耗	798
723	224	商品及醫療用品	1,243
84	544	租金與利息	219
	10	房租	10
9	442	機器租金	10
	20	交通及運輸設備租金	24
75	72	什項設備租金	175
29	48	稅捐與規費（強制費）	35
28	36	消費與行為稅	30
1	12	規費	5
7		會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	
7		會費	

註：一般服務費內含契僱人力30人(行政人員)，計時與計件人員酬金16,896千元。

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112年度

科	目	說	明
其他業務成本		本年度其他業務成本123,691千元，較上年度預算數121,095千元，增加2,596千元，約2.14%，分項編列情形如下：	
雜項業務成本			
用人費用		一、用人費用：1,583千元，較上年度1,376千元，增加207千元，主要係增編依政府採購法取得之委辦計畫業務及支援其他醫療院所所需之職員薪金。	
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1,583千元。	
服務費用		二、服務費用：119,663千元，較上年度116,244千元，增加3,419千元，主要係增編依政府採購法取得之委辦計畫業務所需經費。	
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291千元。	
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811千元。	
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126千元，國外旅費4,332千元，計4,458千元。	
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97千元。	
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370千元。	
保險費		(六) 保險費：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要，按投保金額及現行費率編列30千元。	
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16,896千元。	
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284千元，委託檢驗（定）試驗認證費25千元，電腦軟體服務費100千元，其他95,901千元，計96,310千元。	
推展費		(九) 推展費：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列400千元。	
材料及用品費		三、材料及用品費：2,191千元，較上年度2,883千元，減少692千元。	
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燃料150千元。	
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、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等798千元。	
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1,243千元。	
租金與利息		四、租金與利息：219千元，較上年度544千元，減少325千元。	
房租		(一) 房租：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列活動房租10千元。	

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112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需要編列電腦軟、硬體等設備租金10千元。	
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。	
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175千元。	
稅捐與規費(強制費)		五、 稅捐與規費（強制費）：35千元，較上年度48千元，減少13千元。	
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30千元。	
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5千元。	

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112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
725,504	742,241	管理及總務費用	767,670
725,504	742,241	管理費用及總務費用	767,670
358,427	368,999	用人費用	415,686
130,937	150,993	正式員額薪資	157,383
7,160	8,908	聘僱及兼職人員薪資	11,736
6,189	5,943	超時工作報酬	6,928
101,401	94,182	獎金	109,002
71,140	67,306	退休及卹償金	85,226
41,501	41,563	福利費	45,303
100	104	提繳費	108
187,135	203,277	服務費用	207,982
15,053	17,727	水電費	16,844
5,079	5,523	郵電費	6,053
792	1,119	旅運費	944
3,114	2,404	印刷裝訂及公告費	2,401
29,067	30,089	修理保養及保固費	39,925
875	856	保險費	928
116,512	124,751	一般服務費	119,673
10,075	14,538	專業服務費	14,944
5,616	5,618	公關慰勞費	5,618
952	652	推展費	652
14,198	10,716	材料及用品費	11,050
4,670	3,863	使用材料費	4,296
9,528	6,853	用品消耗	6,754
1,507	1,954	租金與利息	1,048
1,332	1,187	機器租金	276
	3	交通及運輸設備租金	3
175	764	什項設備租金	769
160,078	153,289	折舊、折耗及攤銷	127,940
109,933	101,651	不動產、廠房及設備折舊	78,369

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112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
21,993	24,795	其他折舊性資產折舊	21,754
28,152	26,843	攤銷	27,817
2,260	2,374	稅捐與規費（強制費）	2,296
825	1,308	消費與行為稅	1,230
1,435	1,066	規費	1,066
1,699	1,632	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	1,668
1,669	1,632	會費	1,668
30		補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	
200		其他	
200		其他費用	

註：1. 一般服務費內含契僱人力112人(行政人員)，計時與計件人員酬金50,777千元。

2. 修理保養及保固費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養10人，相關費用8,418千元。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5,621千元；環境及設備維護保養42人，相關費用22,406千元；醫療行政雜務31人，相關費用28,257千元；安全維護警衛勤務7人，相關費用3,249千元。

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112年度

科	目	說	明
管理及總務費用		本年度管理及總務費用767,670千元，較上年度預算數742,241千元，增加25,429千元，約3.43%，分項編列情形如下：	
管理費用及總務費用			
用人費用		一、用人費用：415,686千元，較上年度368,999千元，增加46,687千元，主要係配合退休撫卹基金提撥費率調漲而增加。	
正式員額薪資		(一) 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金152,842千元，工員工資4,541千元，計157,383千元。	
聘僱及兼職人員薪資		(二) 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資11,736千元。	
超時工作報酬		(三) 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費5,067千元，醫護人員值班費1,849千元，誤餐費12千元，計6,928千元。	
獎金		(四) 獎金：編列績效獎金66,706千元，考績獎金20,617千元，年終獎金21,679千元，計109,002千元。	
退休及卹償金		(五) 退休及卹償金：編列職員退休及離職金76,975千元，工員退休及離職金7,178千元，卹償金1,073千元，計85,226千元。	
福利費		(六) 福利費：編列分擔員工保險費33,672千元，傷病醫藥費364千元，其他福利費11,267千元，計45,303千元。	
提繳費		(七) 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費108千元。	
服務費用		二、服務費用：207,982千元，較上年度203,277千元，增加4,705千元，主要係業務所需之修理保養及保固費增加。	
水電費		(一) 水電費：依業務及設備運作需要編列16,844千元。	
郵電費		(二) 郵電費：依業務聯絡需要編列6,053千元。	
旅運費		(三) 旅運費：依業務需要編列國內旅費934千元，貨物運費10千元，計944千元。	
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2,401千元。	
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39,925千元。	
保險費		(六) 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列928千元。	
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4,922千元，外包費59,533千元，義（志）工服務費584千元，計時與計件人員酬金50,777千元，體育活動費3,857千元，計119,673千元。	
專業服務費		(八) 專業服務費：依業務需要編列法律事務費1,124千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費509千元，委託檢驗(定)試驗認證費4,611千元，電腦軟體服務費5,702千元，其他2,998千元，計14,944千元。	
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4,213千元，員工慰勞費1,405千元，計5,618千元。	
推展費		(十) 推展費：依業務需要編列652千元。	

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112年度

科	目	說	明
材料及用品費		三、材料及用品費：11,050千元，較上年度10,716千元，增加334千元，主要係業務所需之物料、燃料等使用材料費增加。	
使用材料費		(一) 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等4,296千元。	
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6,754千元。	
租金與利息		四、租金與利息：1,048千元，較上年度1,954千元，減少906千元。	
機器租金		(一) 機器租金：依業務需要編列辦公設備等租金276千元。	
交通及運輸設備租金		(二) 交通及運輸設備租金：依業務需要編列車輛租金3千元。	
什項設備租金		(三) 什項設備租金：依業務需要編列複印機等事務機具租金769千元。	
折舊、折耗及攤銷		五、折舊、折耗及攤銷：127,940千元，較上年度153,289千元，減少25,349千元。	
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78,369千元。	
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21,754千元。	
攤銷		(三) 攤銷：電腦軟體及遞延資產依直線法計提攤銷27,817千元。	
稅捐與規費(強制費)		六、稅捐與規費(強制費)：2,296千元，較上年度2,374千元，減少78千元。	
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1,230千元。	
規費		(二) 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費1,066千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		七、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：1,668千元，較上年度1,632千元，增加36千元，主要係業務所需之職業團體會費增加。	
會費		會費：依業務需要參加職業團體常年會費1,668千元。	

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112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
1,633,990	1,666,305	研究發展及訓練費用	1,789,129
804,061	807,176	研究發展費用	879,889
299,469	314,726	用人費用	315,664
48,485	50,706	正式員額薪資	49,007
13,466	16,920	聘僱及兼職人員薪資	18,204
785	588	超時工作報酬	840
206,857	211,448	獎金	198,257
14,161	17,388	退休及卹償金	30,192
15,716	17,676	福利費	19,164
400,237	389,161	服務費用	433,543
5,142	5,061	水電費	5,535
720	665	郵電費	877
314	1,569	旅運費	1,570
12,085	4,096	印刷裝訂及公告費	5,056
9,566	8,905	修理保養及保固費	9,383
2	4	保險費	3
177,442	158,034	一般服務費	171,040
194,967	210,827	專業服務費	240,079
73,084	72,558	材料及用品費	84,639
1,446	1,183	使用材料費	477
13,581	9,458	用品消耗	9,656
58,056	61,917	商品及醫療用品	74,506
384	132	租金與利息	144
384	132	什項設備租金	144
29,085	28,299	折舊、折耗及攤銷	43,599
20,411	25,336	不動產、廠房及設備折舊	30,444
7,939	2,225	其他折舊性資產折舊	12,324
735	738	攤銷	831
1,803	2,300	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	2,300

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112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
503	300	會費	300
1,300	2,000	捐助、補助與獎助	2,000
829,929	859,129	訓練費用	909,240
453,367	457,317	用人費用	554,514
124,742	118,183	正式員額薪資	115,690
71,275	72,781	聘僱及兼職人員薪資	139,484
9,240	8,682	超時工作報酬	9,468
193,144	197,931	獎金	203,919
27,789	29,024	退休及卹償金	53,854
27,176	30,716	福利費	32,099
324,093	349,945	服務費用	308,635
29,377	29,753	水電費	32,260
259	49	郵電費	49
730	3,696	旅運費	4,390
2,368	1,780	印刷裝訂及公告費	2,036
15,252	16,350	修理保養及保固費	24,524
133,443	154,033	一般服務費	118,592
142,664	144,284	專業服務費	126,784
29,147	26,213	材料及用品費	26,369
396	277	使用材料費	330
28,665	25,320	用品消耗	25,004
86	616	商品及醫療用品	1,035
120	1,276	租金與利息	1,320
	568	機器租金	528
120	708	什項設備租金	792
18,986	20,496	折舊、折耗及攤銷	14,520
18,986	20,496	不動產、廠房及設備折舊	14,520
58	54	稅捐與規費（強制費）	54
58	54	規費	54

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112年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
4,157	3,828	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	3,828
4,157	3,828	會費	3,828

註：1. 一般服務費內含契僱人力641人，計時與計件人員酬金235,144千元，其中實習醫學生240人，編列7,920千元；行政人員401人，編列227,224千元。專業服務費內含契僱人力375人，專技人員酬金305,982千元，其中醫師40人，編列42,072千元；護理人員246人，編列190,311千元；其他醫事人員66人，編列54,378千元；非醫事技術人員23人，編列19,221千元。

2. 修理保養及保固費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養11人，相關費用8,689千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理2人，相關費用4,977千元；環境及設備維護保養36人，相關費用19,719千元；醫療行政雜務55人，相關費用26,688千元；安全維護警衛勤務4人，相關費用1,956千元。

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112年度

科	目	說	明
研究發展及訓練費用		本年度研究發展及訓練費用1,789,129千元，較上年度預算數1,666,305千元，增加122,824千元，約7.37%，分項編列情形如下：	
研究發展費用		一、研究發展費用：879,889千元	
用人費用		(一) 用人費用：315,664千元，較上年度314,726千元，增加938千元，係配合退休撫卹基金提撥費率調漲而增加。	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金47,759千元，工員工資1,248千元，計49,007千元。	
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18,204千元。	
超時工作報酬		3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費204千元，醫護人員值班費636千元，計840千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金185,093千元，考績獎金5,448千元，年終獎金7,716千元，計198,257千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金30,012千元，工員退休及離職金180千元，計30,192千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費14,628千元，傷病醫藥費132千元，其他福利費4,404千元，計19,164千元。	
服務費用		(二) 服務費用：433,543千元，較上年度389,161千元，增加44,382千元，主要係臨床研究業務所需之契僱人員酬金增加。	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列5,535千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列877千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費295千元，國外旅費1,275千元，計1,570千元。	
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5,056千元。	
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費9,383千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列3千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列外包費49,200千元，計時與計件人員酬金121,662千元，體育活動費178千元，計171,040千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金231,081千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費2,276千元，委託檢驗（定）試驗認證費2,187千元，電腦軟體服務費2,122千元，其他2,413千元，計240,079千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：84,639千元，較上年度72,558千元，增加12,081千元，主要係臨床研究業務所需之實驗衛材增加。	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等477千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊、實驗用品等9,656千元。	

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112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74,506千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：144千元，較上年度132千元，增加12千元，主要係臨床研究業務所需之設備租金增加。	
什項設備租金		什項設備租金：依業務需要編列複印機等事務機具租金144千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：43,599千元，較上年度28,299千元，增加15,300千元，主要係臨床研究業務所需之機械及設備等折舊增加。	
不動產、廠房及設備折舊		1. 不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊30,444千元。	
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12,324千元。	
攤銷		3. 攤銷：專利權依直線法計提攤銷831千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費		(六) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：2,300千元，同上年度預算數。	
會費		1. 會費：技術人員參加公會常年會費300千元。	
捐助、補助與獎助		2. 捐助、補助與獎助：器官捐贈補助、大體捐贈補助2,000千元。	
訓練費用		二、 訓練費用：909,240千元	
用人費用		(一) 用人費用：554,514千元，較上年度457,317千元，增加97,197千元，係兼職人數增加致相關酬金增加，及配合退休撫卹基金提撥費率調漲而增加。	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金113,818千元，工員工資1,872千元，計115,690千元。	
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82,488千元，兼職人員酬金56,996千元，計139,484千元。	
超時工作報酬		3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費2,688千元，醫護人員值班費6,780千元，計9,468千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金169,428千元，考績獎金8,518千元，年終獎金25,973千元，計203,919千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金53,854千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費24,863千元，其他福利費7,236千元，計32,099千元。	
服務費用		(二) 服務費用：308,635千元，較上年度349,945千元，減少41,310千元。	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列32,260千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列49千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費1,150千元，國外旅費3,240千元，計4,390千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
研究發展及訓練費用說明
 中華民國112年度

科	目	說	明
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2,036千元。	
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24,524千元。	
一般服務費		6. 一般服務費：依業務需要編列外包費4,140千元，義（志）工服務費132千元，計時與計件人員酬金113,482千元，體育活動費838千元，計118,592千元。	
專業服務費		7. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金74,901千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費38,698千元，委託檢驗（定）試驗認證費814千元，委託考選訓練費11,024千元，電腦軟體服務費863千元，其他484千元，計126,784千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：26,369千元，較上年度26,213千元，增加156千元，主要係臨床教學訓練業務所需之期刊費增加。	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料330千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等25,004千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材1,035千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：1,320千元，較上年度1,276千元，增加44千元，主要係臨床教學訓練業務所需之設備租金增加。	
機器租金		1. 機器租金：依業務需要編列機械設備租金528千元。	
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792千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：14,520千元，較上年度20,496千元，減少5,976千元。	
不動產、廠房及設備折舊		不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊14,520千元。	
稅捐與規費（強制費）		(六) 稅捐與規費（強制費）：54千元，同上年度預算數。	
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		(七) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：3,828千元，同上年度預算數。	
會費		會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費3,828千元。	

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112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
281,441	131,115	業務外費用	135,520
281,441	131,115	其他業務外費用	135,520
281,441	131,115	雜項費用	135,520
73,946	75,430	服務費用	77,418
320	240	水電費	240
30	80	郵電費	60
6	3	旅運費	3
112	112	印刷裝訂及公告費	112
51	20	修理保養及保固費	376
25,903	23,733	一般服務費	26,353
47,524	51,242	專業服務費	50,274
28,780	1,530	材料及用品費	1,584
818	12	使用材料費	24
27,705	1,486	用品消耗	1,528
257	32	商品及醫療用品	32
442	345	租金與利息	345
112		機器租金	
	5	交通及運輸設備租金	5
331	340	什項設備租金	340
210	190	稅捐與規費（強制費）	226
183	190	消費與行為稅	226
27		規費	
1,050	1,040	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	1,040
50	40	會費	40
1,000	1,000	捐助、補助與獎助	1,000
375		短絀、賠償與保險給付	
375		賠償給付	
176,638	52,580	其他	54,907

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112年度

科	目	說	明
業務外費用		本年度其他業務外費用135,520千元，較上年度預算數131,115千元，增加4,405千元，約3.36%，分項編列情形如下：	
其他業務外費用			
雜項費用			
服務費用		一、服務費用：77,418千元，較上年度75,430千元，增加1,988千元，主要係臨床試驗計畫業務所需計畫契僱人員酬金增加。	
水電費		(一) 水電費：依停車場營運等需要編列240千元。	
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112千元。	
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電腦設備、醫療儀器設備等修護費376千元。	
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1,340千元，計時與計件人員酬金25,013千元，計26,353千元。	
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3,658千元，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10千元，其他45,366千元，計50,274千元。	
材料及用品費		二、材料及用品費：1,584千元，較上年度1,530千元，增加54千元，主要係臨床試驗計畫業務所需實驗用品等增加。	
使用材料費		(一) 使用材料費：依臨床試驗計畫等業務需要編列燃料24千元。	
用品消耗		(二) 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、國內外醫學圖書、期刊、實驗用品等1,528千元。	
商品及醫療用品		(三) 商品及醫療用品：依臨床試驗計畫等業務需要編列衛材32千元。	
租金與利息		三、租金與利息：345千元，同上年度預算數。	
交通及運輸設備租金		(一) 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		(二) 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)：226千元，較上年度190千元，增加36千元，主要係因業務需要之營業稅增加。	
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印花稅及營業稅226千元。	
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，同上年度預算數。	
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。	

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112年度

科	目	說	明
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：54,907千元，較上年度52,580千元，增加2,327千元，主要係業務所需之其他費用增加。	
其他費用		其他費用：依業務需要編列各項雜支54,907千元。	

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 地 改 良	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備
專案計畫			346,354	436,086		
繼續計畫			346,354	436,086		
臺中榮民總醫院第三醫療大樓 興辦計畫			72,099			
臺中榮民總醫院質子治療中心 興辦計畫			208,043	420,000		
臺中榮民總醫院嘉義分院長期 照護大樓興建計畫			66,212	16,086		
一般建築及設備計畫			33,000	665,018	2,708	12,633
一次性項目			33,000	665,018	2,708	12,633
合 計			379,354	1,101,104	2,708	12,633

兵輔導委員會
醫院作業基金
改良擴充明細表

112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 改良	生 產 性 植 物	其 他			
						782,440	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4,694千元，本年度編列1,300千元。 依「中央政府各機關工程 管理費支用要點」規定，按3%~0.5%估算工程 管理費3,060千元，本年度編列226千元。
					782,440	782,440	
					72,099	72,099	
					628,043	628,043	
					82,298	82,298	
					713,359	713,359	
					713,359	713,359	
					1,495,799	1,495,799	

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	782,440				782,440
繼續計畫	782,440				782,440
臺中榮民總醫院第三醫療大樓興辦計畫	72,099				72,099
臺中榮民總醫院質子治療中心興辦計畫	628,043				628,043
臺中榮民總醫院嘉義分院長期照護大樓興建計畫	82,298				82,298
一般建築及設備計畫	713,359				713,359
一次性項目	713,359				713,359
合 計	1,495,799				1,495,799

兵輔導委員會

醫院作業基金

擴充資金來源明細表

112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					782,440	100.00
100.00					782,440	100.00
9.21					72,099	9.21
80.27					628,043	80.27
10.52					82,298	10.52
100.00					713,359	100.00
100.00					713,359	100.00
100.00					1,495,799	100.00

固定資產建設改良擴充

中華民國

項 目	全 部								目 標 能 量	
	資 金 來 源									
	投 總	資 額	自 有 資 金					外 資		借 金
			營 資	運 金	出 售 適 用 資 產	國 撥	庫 款			
專案計畫	11,074,421	9,674,421					300,000	1,100,000	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96,798.9平方公尺。 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配合長期照顧十年計畫2.0之規劃及落實長照單元照護，發展全方位整合性長期照顧等規劃興建地下1層、地上4層之大樓，總樓地板面積17,007平方公尺。 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7,500平方公尺。	
繼續計畫	11,074,421	9,674,421					300,000	1,100,000		
臺中榮民總醫院第三醫療大樓興辦計畫	7,280,178	6,180,178						1,100,000		
臺中榮民總醫院質子治療中心興辦計畫	2,732,000	2,732,000								
臺中榮民總醫院嘉義分院長期照護大樓興建計畫	692,243	692,243								
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	370,000	70,000					300,000			
一般建築及設備計畫	713,359	713,359								
一次性項目	713,359	713,359								

兵輔導委員會

醫院作業基金

計畫預期進度明細表

112年度

單位：新臺幣千元

計畫				預算			
進度起迄年月	資金成本率 (%)	現值報酬率 (%)	收回年限(年)	本年度		截至本年度累計數	
				金額	占全部計畫%	金額	占全部計畫%
107.10-119.08	4	4.98	27	782,440	7.07	1,675,030	15.13
				782,440	7.07	1,675,030	15.13
				72,099	0.99	176,799	2.43
111.03-114.04	3	4.42	23	628,043	22.99	648,043	23.72
106.09-112.12	4	5.40	35	82,298	11.89	692,243	100.00
109.01-113.12						157,945	42.69
				713,359	100.00	713,359	100.00
112.01-112.12				713,359	100.00	713,359	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112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 賃 權 益 改 良	生 產 性 植 物			
前年度決算資產原 值	40,072	6,688,409	8,946,165	166,623	521,879					2,573,660	18,936,808
上年度預計增減資 產原值		832,980	641,459	4,501	14,389					1	1,493,330
本年度預計增減資 產原值		33,000	665,018	2,708	12,633						713,359
本年度(12月底)止 資產總額	40,072	7,554,389	10,252,642	173,832	548,901					2,573,661	21,143,497
本年度應提折舊額	193	142,700	692,169	9,213	25,176					87,066	956,517
醫療成本	97	117,206	605,740	6,269	16,806					52,988	799,106
門診醫療成本	34	45,184	253,026	3,037	5,529					22,430	329,240
住院醫療成本	63	70,546	352,426	3,220	10,257					30,558	467,070
其他醫療成本		1,476	288	12	1,020						2,796
管理及總務費用	96	16,530	52,997	2,740	6,006					21,754	100,123
研究發展及訓練 費用		8,964	33,432	204	2,364					12,324	57,288
研究發展費用		6,132	22,812	72	1,428					12,324	42,768
訓練費用		2,832	10,620	132	936						14,520

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457,454千元及非折舊性代管資產950千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
基金數額增減明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

項	目	金	額	說	明
期初基金數額			9,105,922		
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：			48,877		
填補短絀					
折減基金繳庫					
其他			48,877		
期末基金數額			9,057,045		臺中榮民總醫院本院分攤高雄榮民總醫院屏東大武分院新建計畫籌設經費。

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112年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	上 預	年 算	度 數	科 目 及 業 務 項 目	本 預	年 算	度 數	說 明
		1,966				專利權			110	
		1,966				取得專利權			110	依業務需要，編列取得專利權110千元，主要係依專利權取得成本估列。
		22,083			35,633	電腦軟體			38,891	
		22,083			35,633	購置電腦軟體費			38,891	依業務需要，編列資訊軟體購置費18,031千元及資訊系統開發費20,860千元，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。
		24,049			35,633	總 計			39,001	

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112年12月31日

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實 際 數	科 目	112年12月31日 預 計 數	111年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
25,973,364	資產	26,758,817	25,900,261	858,556
10,951,072	流動資產	10,576,906	10,461,893	115,013
5,417,866	現金	5,041,485	4,718,215	323,270
4,578,479	應收款項	4,699,851	4,839,122	-139,271
461,488	存貨	419,193	485,252	-66,059
340,507	預付款項	324,095	326,122	-2,027
152,731	短期貸墊款	92,282	93,182	-900
3,690,064	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	3,955,575	3,772,634	182,941
3,614,300	非流動金融資產	3,860,300	3,687,359	172,941
75,764	準備金	95,275	85,275	10,000
8,947,991	不動產、廠房及設備	9,992,045	9,365,697	626,348
1,221,571	土地	1,221,571	1,221,571	
9,871	土地改良物	9,484	9,677	-193
4,004,548	房屋及建築	4,592,180	4,701,880	-109,700
2,483,087	機械及設備	2,411,942	2,439,093	-27,151
42,186	交通及運輸設備	31,716	38,221	-6,505
74,274	什項設備	50,122	62,665	-12,543
1,112,454	購建中固定資產	1,675,030	892,590	782,440
33,522	無形資產	52,084	41,629	10,455
33,522	無形資產	52,084	41,629	10,455
2,350,716	其他資產	2,182,207	2,258,408	-76,201
412,163	遞延資產	417,131	403,451	13,680
1,938,452	什項資產	1,764,975	1,854,856	-89,881
101	待處理資產	101	101	
25,973,364	合 計	26,758,817	25,900,261	858,556

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112年12月31日

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實 際 數	科 目	112年12月31日 預 計 數	111年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
9,520,670	負債	8,808,104	8,774,522	33,582
4,555,545	流動負債	4,044,961	4,194,477	-149,516
4,534,468	應付款項	4,022,506	4,172,964	-150,458
21,077	預收款項	22,455	21,513	942
4,965,124	其他負債	4,763,143	4,580,045	183,098
121,181	遞延負債	220,057	240,619	-20,562
4,843,943	什項負債	4,543,086	4,339,426	203,660
16,452,694	淨值	17,950,713	17,125,739	824,974
9,167,348	基金	9,057,045	9,105,922	-48,877
9,167,348	基金	9,057,045	9,105,922	-48,877
1,720,912	公積	1,891,441	1,804,375	87,066
1,320,912	資本公積	1,491,441	1,404,375	87,066
400,000	特別公積	400,000	400,000	
4,532,827	累積餘絀	5,970,620	5,183,835	786,785
4,532,827	累積賸餘	5,970,620	5,183,835	786,785
1,031,607	淨值其他項目	1,031,607	1,031,607	
1,031,607	累積其他綜合餘絀	1,031,607	1,031,607	
25,973,364	合 計	26,758,817	25,900,261	858,556

註：1. 上年度預計數係就上年度預算數按實際業務狀況調整之數額（即原有之調整後預計數）。
2. 112年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)155,694千元，均為保證品(應付保證品)。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
5年來主要營運項目分析表

中華民國112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	3,219,351	2,862.89	9,216,643	
住院病患醫療	人日	837,198	10,729.97	8,983,107	
上年度預算數					
門診病患醫療	人次	3,053,824	2,471.59	7,547,816	
住院病患醫療	人日	813,253	11,324.92	9,210,027	
前年度決算數					
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	
109年度決算數					
門診病患醫療	人次	2,796,910	2,855.79	7,987,374	
住院病患醫療	人日	872,701	8,951.07	7,811,604	
108年度決算數					
門診病患醫療	人次	2,970,807	2,337.80	6,945,149	
住院病患醫療	人日	943,793	8,911.24	8,410,368	

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112年度

單位：人

科 目	上 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	本 年 度 增 減 (-) 數	本 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	說 明
業務支出部分：	3,033	38	3,071	
專任人員	3,030	-12	3,018	
職員	2,463		2,463	
技工	69	-7	62	
工友	67	-5	62	
聘用	431		431	
兼任人員	3	50	53	
總 計	3,033	38	3,071	

註：1. 預計進用契僱人力3,979人，其中計時與計件人員1,176人(實習醫學生240人、行政人員936人)；專技人員2,803人(醫師239人、護理人員1,896人、其他醫事人員513人、非醫事技術人員155人)。

2. 勞務承攬人力1,419人(環保廢棄物清理12人、營養膳食勞務49人、環境及設備維護保養529人、照顧服務員208人、醫療行政雜務504人、安全維護警衛勤務117人)。

本頁空白

國軍退除役官
臺中榮民總
用人費用
 中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金			
					年終獎金	考績獎金	績效獎金	其他
業務總支出部分：	1,976,331	311,873	174,698		281,212	206,499	2,273,762	
醫療成本	1,652,668	199,445	157,462		232,968	171,916	1,852,535	
正式人員	1,652,668		157,462		201,755	171,916	1,712,280	
聘僱人員		199,445			31,213		140,255	
其他業務成本	1,583							
正式人員	1,583							
管理及總務費用	157,383	11,736	6,928		21,679	20,617	66,706	
正式人員	157,383		6,928		19,159	20,617	62,659	
聘僱人員		11,736			2,520		4,047	
研究發展及訓練費用	164,697	100,692	10,308		26,565	13,966	354,521	
正式人員	164,697		10,308		22,353	13,966	324,793	
聘僱人員		100,692			4,212		29,728	
兼任人員								
合 計	1,976,331	311,873	174,698		281,212	206,499	2,273,762	

- 註：1. 預計進用契僱人力2,776,261千元(計時與計件人員酬金533,038千元，專技人員酬金2,243,223千元)。
2. 勞務承攬811,109千元(環保廢棄物清理59,017千元，營養膳食勞務83,077千元，環境及設備維護保養289,574千元，照顧服務員85,855千元，醫療行政雜務240,239千元，安全維護警衛勤務53,347千元)。
3. 兼任人員(預計分攤陽明交通大學及中興大學兼任醫師53員)用人費用74,007千元，包括薪資56,996千元，年終獎金7,124千元，退休金5,199千元，公保及健保費4,688千元。

兵輔導委員會
醫院作業基金
彙計表

112年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		資遣費	福利費				提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
退休金	卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
650,435	8,400		275,513	4,478		99,970	394	6,263,565	74,007	6,337,572
487,435	7,327		207,038	3,982		77,063	286	5,050,125		5,050,125
429,420	7,327		180,296	3,982		67,350	286	4,584,742		4,584,742
58,015			26,742			9,713		465,383		465,383
								1,583		1,583
								1,583		1,583
84,153	1,073		33,672	364		11,267	108	415,686		415,686
76,505	1,073		29,191	364		10,315	108	384,302		384,302
7,648			4,481			952		31,384		31,384
78,847			34,803	132		11,640		796,171	74,007	870,178
65,467			28,994	132		10,139		640,849		640,849
13,380			5,809			1,501		155,322		155,322
									74,007	74,007
650,435	8,400		275,513	4,478		99,970	394	6,263,565	74,007	6,337,572

4. 獎金編列項目：

- (1) 年終獎金：依據行政院訂頒之軍公教人員年終工作獎金發給注意事項編列，預計發給2,978人，金額281,212千元。
- (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2,560人，金額206,499千元。
- (3) 績效獎金：依據行政院103年7月30日院授人給字第1030041664號函核定修正之國軍退除役官兵輔導委員會所屬榮民總醫院經營績效獎金核發要點、行政院110年7月20日院授人給字第1104000772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110年11月10日輔醫字第1100075485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2,978人，金額2,273,762千元。

國軍退除役官

臺中榮民總

各項費用

中華民國

前 決 算 數	上 年 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
5,895,512	5,980,318	用人費用	6,337,572	2,024,773	2,998,800
1,748,572	1,937,508	正式員額薪資	1,976,331	640,319	997,397
251,196	303,938	聘僱及兼職人員薪資	368,869	34,825	164,620
159,309	163,669	超時工作報酬	174,698	46,402	110,484
2,777,363	2,577,052	獎金	2,768,597	946,352	1,304,279
611,049	635,059	退休及卹償金	664,034	227,789	264,429
347,626	362,706	福利費	384,649	128,929	157,462
398	386	提繳費	394	157	129
4,044,482	4,232,809	服務費用	4,498,458	1,065,844	2,115,208
197,916	223,584	水電費	227,403	64,156	105,281
18,718	19,823	郵電費	20,917	6,844	6,127
4,785	11,388	旅運費	13,230	1,521	344
27,108	16,556	印刷裝訂及公告費	16,556	4,338	2,408
351,803	318,908	修理保養及保固費	359,416	106,203	174,627
1,659	1,845	保險費	1,829	424	420
1,223,019	1,190,694	一般服務費	1,284,787	275,041	394,107
2,212,107	2,442,341	專業服務費	2,566,650	606,417	1,431,794
5,616	5,618	公關慰勞費	5,618		
1,751	2,052	推展費	2,052	900	100
8,810,267	8,247,549	材料及用品費	9,207,644	5,723,275	3,316,766
23,619	18,770	使用材料費	22,352	5,723	11,258
213,101	126,700	用品消耗	133,046	16,916	30,714
8,573,548	8,102,079	商品及醫療用品	9,052,246	5,700,636	3,274,794
102,072	77,515	租金與利息	107,367	52,016	52,275
363	360	房租	360	338	12
90,373	65,039	機器租金	94,772	42,754	51,204
4,702	5,002	交通及運輸設備租金	4,371	4,329	10
6,634	7,114	什項設備租金	7,864	4,595	1,049
994,270	1,000,027	折舊、折耗及攤銷	1,017,283	340,222	488,206

兵輔導委員會
醫院作業基金
彙計表

112年度

單位：新臺幣千元

度		預		算			數
成		其 他 業 務 成 本	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用			其 他 業 務 外 用
其 他	合 計			研 究 發 展	訓 練	合 計	
26,552	5,050,125	1,583	415,686	315,664	554,514	870,178	
14,952	1,652,668	1,583	157,383	49,007	115,690	164,697	
	199,445		11,736	18,204	139,484	157,688	
576	157,462		6,928	840	9,468	10,308	
6,788	2,257,419		109,002	198,257	203,919	402,176	
2,544	494,762		85,226	30,192	53,854	84,046	
1,692	288,083		45,303	19,164	32,099	51,263	
	286		108				
170,165	3,351,217	119,663	207,982	433,543	308,635	742,178	77,418
2,796	172,233	291	16,844	5,535	32,260	37,795	240
96	13,067	811	6,053	877	49	926	60
	1,865	4,458	944	1,570	4,390	5,960	3
108	6,854	97	2,401	5,056	2,036	7,092	112
4,008	284,838	370	39,925	9,383	24,524	33,907	376
24	868	30	928	3		3	
163,085	832,233	16,896	119,673	171,040	118,592	289,632	26,353
48	2,038,259	96,310	14,944	240,079	126,784	366,863	50,274
			5,618				
	1,000	400	652				
41,770	9,081,811	2,191	11,050	84,639	26,369	111,008	1,584
94	17,075	150	4,296	477	330	807	24
41,676	89,306	798	6,754	9,656	25,004	34,660	1,528
	8,975,430	1,243		74,506	1,035	75,541	32
	104,291	219	1,048	144	1,320	1,464	345
	350	10					
	93,958	10	276		528	528	
	4,339	24	3				5
	5,644	175	769	144	792	936	340
2,796	831,224		127,940	43,599	14,520	58,119	

國軍退除役官
臺中榮民總
各項費用
 中華民國

前 決 算 數	年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
				合 計	醫 療	
					門 診	住 院
850,575	856,441		不動產、廠房及設備折舊	869,451	306,810	436,512
81,115	83,464		其他折舊性資產折舊	87,066	22,430	30,558
62,580	60,122		攤銷	60,766	10,982	21,136
6,443	6,843		稅捐與規費（強制費）	6,900	2,458	1,751
1			土地稅			
5			房屋稅	5	5	
4,403	4,924		消費與行為稅	4,971	1,930	1,475
2,035	1,919		規費	1,924	523	276
19,108	19,310		會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	19,550	6,572	4,034
16,778	16,310		會費	16,550	6,572	4,034
2,300	3,000		捐助、補助與獎助	3,000		
30			補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）			
8,695	5,980		短絀、賠償與保險給付	6,560	1,362	5,198
8,319	5,980		各項短絀	6,560	1,362	5,198
377			賠償給付			
178,814	53,570		其他	55,897	121	869
178,814	53,570		其他費用	55,897	121	869
20,059,663	19,623,921		合 計	21,257,231	9,216,643	8,983,107

兵輔導委員會
醫院作業基金
彙計表

112年度

單位：新臺幣千元

度		預		算			數
成		其 他 業 務 成 本	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用			其 他 業 務 外 用
其 他	合 計			研 究 發 展	訓 練	合 計	
2,796	746,118		78,369	30,444	14,520	44,964	
	52,988		21,754	12,324		12,324	
	32,118		27,817	831		831	
80	4,289	35	2,296		54	54	226
	5						
80	3,485	30	1,230				226
	799	5	1,066		54	54	
108	10,714		1,668	2,300	3,828	6,128	1,040
108	10,714		1,668	300	3,828	4,128	40
				2,000		2,000	1,000
	6,560						
	6,560						
	990						54,907
	990						54,907
241,471	18,441,221	123,691	767,670	879,889	909,240	1,789,129	135,520

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112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8輛，油氣雙燃料車1輛，21人座大客車8輛，8-9人座小客車6輛，小客貨兩用車1輛，8人座小客貨兩用車15輛，小貨車3輛，一般公務用機車4輛，油電混合動力車1輛。
2. 其他車輛：本年度增購業務用機車1輛後，其他車輛計有21人座大客車1輛，小客貨兩用車1輛，小貨車1輛，業務用機車2輛，救護車9輛，身障車2輛，醫療巡迴車6輛。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
補辦預算明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	辦 理 年 度	說 明
固定資產之建設、改良、擴充	24,900		
專案計畫	20,000		
臺中榮民總醫院質子治療中心 興辦計畫	20,000		
房屋及建築	20,000	111	配合計畫進度，依據行政院111年8月22日院臺榮字第1110185163號函同意辦理。
一般建築及設備計畫	4,900		
機械及設備	4,900	110	臺中榮民總醫院嘉義分院為辦理嚴重特殊傳染性肺炎檢測業務所需，依據行政院110年9月9日院授輔醫字第1100061504號函同意辦理。

本頁空白

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院（本院）
目 次
中華民國112年度

一、預算主要表

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

二、預算明細表

(一)醫療收入明細表.....	第	1- 9	頁
(二)其他業務收入明細表.....	第	1-10	頁
(三)業務外收入明細表.....	第	1-11	頁
(四)醫療成本明細表及說明.....	第	1-12 — 1-23	頁
(五)其他業務成本明細表及說明.....	第	1-24 — 1-26	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)基金數額增減明細表.....	第	1-47	頁
(十四)無形資產明細表.....	第	1-48	頁

三、預算參考表

(一)預計平衡表.....	第	1-49 — 1-50	頁
(二)5年來主要營運項目分析表.....	第	1-51	頁
(三)員工人數彙計表.....	第	1-52	頁
(四)用人費用彙計表.....	第	1-54 — 1-55	頁
(五)各項費用彙計表.....	第	1-56 — 1-59	頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	1-60	頁
(七)補辦預算明細表.....	第	1-61	頁

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

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
16,682,110	100.00	業務收入	17,863,221	100.00	16,298,267	100.00	1,564,954	9.60
16,101,096	96.52	醫療收入	17,293,549	96.81	15,751,816	96.65	1,541,733	9.79
9,178,484	55.02	門診醫療收入	9,860,253	55.20	8,949,062	54.91	911,191	10.18
8,136,754	48.78	住院醫療收入	8,912,518	49.89	8,145,870	49.98	766,648	9.41
76,635	0.46	其他醫療收入	80,140	0.45	80,120	0.49	20	0.02
-1,269,517	-7.61	醫療折讓	-1,538,123	-8.61	-1,403,008	-8.61	-135,115	9.63
-21,260	-0.13	醫療優待免費	-21,239	-0.12	-20,228	-0.12	-1,011	5.00
581,014	3.48	其他業務收入	569,672	3.19	546,451	3.35	23,221	4.25
253,841	1.52	臨床教學研究補助收入	273,547	1.53	251,787	1.54	21,760	8.64
166,809	1.00	其他補助收入	151,911	0.85	154,098	0.95	-2,187	-1.42
160,364	0.96	雜項業務收入	144,214	0.81	140,566	0.86	3,648	2.60
16,109,996	96.57	業務成本與費用	17,516,562	98.06	16,063,780	98.56	1,452,782	9.04
13,990,145	83.86	醫療成本	15,202,215	85.10	13,892,463	85.24	1,309,752	9.43
7,412,532	44.43	門診醫療成本	7,753,207	43.40	6,175,544	37.89	1,577,663	25.55
6,433,309	38.56	住院醫療成本	7,296,083	40.84	7,600,998	46.64	-304,915	-4.01
144,304	0.87	其他醫療成本	152,925	0.86	115,921	0.71	37,004	31.92
112,187	0.67	其他業務成本	111,059	0.62	110,356	0.68	703	0.64
112,187	0.67	雜項業務成本	111,059	0.62	110,356	0.68	703	0.64
483,160	2.90	管理及總務費用	524,590	2.94	501,513	3.08	23,077	4.60
483,160	2.90	管理費用及總務費用	524,590	2.94	501,513	3.08	23,077	4.60
1,524,504	9.14	研究發展及訓練費用	1,678,698	9.40	1,559,448	9.57	119,250	7.65
789,053	4.73	研究發展費用	861,761	4.82	790,118	4.85	71,643	9.07
735,451	4.41	訓練費用	816,937	4.57	769,330	4.72	47,607	6.19
572,114	3.43	業務賸餘（短絀）	346,659	1.94	234,487	1.44	112,172	47.84

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

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
530,085	3.18	業務外收入	467,530	2.62	463,406	2.84	4,124	0.89
26,487	0.16	財務收入	27,023	0.15	31,160	0.19	-4,137	-13.28
26,487	0.16	利息收入	27,023	0.15	31,160	0.19	-4,137	-13.28
503,598	3.02	其他業務外收入	440,507	2.47	432,246	2.65	8,261	1.91
98,074	0.59	資產使用及權利金收入	131,175	0.73	151,795	0.93	-20,620	-13.58
4,543	0.03	違規罰款收入	3,949	0.02	3,872	0.02	77	1.99
25,328	0.15	受贈收入	15,683	0.09	15,375	0.09	308	2.00
240	0.00	賠（補）償收入						
183	0.00	收回呆帳						
375,229	2.25	雜項收入	289,700	1.62	261,204	1.60	28,496	10.91
186,554	1.12	業務外費用	87,899	0.49	86,779	0.53	1,120	1.29
186,554	1.12	其他業務外費用	87,899	0.49	86,779	0.53	1,120	1.29
186,554	1.12	雜項費用	87,899	0.49	86,779	0.53	1,120	1.29
343,530	2.06	業務外賸餘（短絀）	379,631	2.13	376,627	2.31	3,004	0.80
915,644	5.49	本期賸餘（短絀）	726,290	4.07	611,114	3.75	115,176	18.85

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

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
收支餘絀預計表說明
 中華民國112年度

本期收支項目之說明：

一、本年度業務收入17,863,221千元，較上年度預算數16,298,267千元，增加1,564,954千元，約9.60%，分項編列情形如次：

（一）醫療收入17,293,549千元，包括：

1. 門診醫療收入：9,860,253千元，診療門診病患2,565,655人次，平均單價3,843.17元。
2. 住院醫療收入：8,912,518千元，診療住院病患444,588人日，平均單價20,046.69元。
3. 其他醫療收入：80,140千元。
4. 醫療折讓：1,538,123千元，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：21,239千元，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569,672千元，包括臨床教學研究補助收入273,547千元，其他補助收入151,911千元（本會補助社區醫療服務10,519千元、優惠存款差息11,581千元、退休撫卹金88,664千元、高齡醫學發展與照護15,286千元、安寧緩和醫療照護與推廣6,132千元及衛生福利部人員培訓補助19,729千元），雜項業務收入144,214千元。

二、本年度業務成本與費用17,516,562千元，較上年度預算數16,063,780千元，增加1,452,782千元，約9.04%，分項編列情形如次：

（一）醫療成本15,202,215千元，包括：

1. 門診醫療成本：7,753,207千元，診療門診病患2,565,655人次，平均成本3,021.92元。
2. 住院醫療成本：7,296,083千元，診療住院病患444,588人日，平均成本16,410.89元。
3. 其他醫療成本：152,925千元。

（二）其他業務成本：111,059千元。

（三）管理及總務費用：524,590千元。

（四）研究發展及訓練費用：1,678,698千元。

三、以上業務收支相抵後，預計業務賸餘346,659千元。

四、本年度業務外收入467,530千元，較上年度預算數463,406千元，增加4,124千元，約0.89%，分項編列情形如次：

（一）財務收入27,023千元，係利息收入。

（二）其他業務外收入440,507千元，包括資產使用及權利金收入131,175千元，違規罰款收入3,949千元，受贈收入15,683千元，雜項收入289,700千元。

五、本年度業務外費用87,899千元，係雜項費用，較上年度預算數86,779千元，增加1,120千元，約1.29%。

六、以上業務外收支相抵後，預計業務外賸餘379,631千元。

七、業務總收支相抵後，賸餘726,290千元。

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

中華民國112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	%	
4,238,056	100.00	賸餘之部	5,312,901	100.00	
611,114	14.42	本期賸餘	726,290	13.67	
3,626,942	85.58	前期未分配賸餘	4,586,611	86.33	
4,238,056	100.00	未分配賸餘	5,312,901	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112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）	726,290	
	利息股利之調整	-27,023	
	未計利息股利之本期賸餘（短絀）	699,267	
	調整項目	737,258	1. 提存呆帳及醫療折讓1,542,623千元。 2. 提列折舊746,007千元。 3. 攤銷26,205千元。 4. 遞延收入隨折舊及攤銷費用提列轉列受贈收入15,683千元。 5. 流動資產淨增 1,397,452千元。 6. 流動負債淨減 164,442千元。
	未計利息股利之現金流入（流出）	1,436,525	
	收取利息	27,023	
	支付利息		
	業務活動之淨現金流入（流出）	1,463,548	
投資活動之現金流量			
	減少流動金融資產及短期貸墊款	13,168	減少短期墊款13,168千元。
	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	21,705	減少催收款項3,850千元、暫付及待結轉帳項17,855千元。
	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	-13,168	增加短期墊款13,168千元。
	增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-100,000	增加其他金融資產—非流動100,000千元。
	增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-1,269,448	增加房屋及建築313,142千元、機械及設備949,491千元、交通及運輸設備1,921千元及什項設備4,894千元。
	增加投資性不動產		
	增加生物資產—非流動		
	增加無形資產及其他資產	-43,226	增加無形資產25,271千元、暫付及待結轉帳項17,955千元。

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

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

項	目	預 算 數	說 明
其他投資活動之現金流出			
投資活動之淨現金流入（流出）		-1,390,969	
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		717,844	增加存入保證金130,000千元及暫收及待結轉帳項587,844千元。
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		-446,368	減少存入保證金104,000千元及暫收及待結轉帳項342,368千元。
減少長期負債			
減少基金及公積		-48,877	減少基金48,877千元。
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）		222,599	
匯率影響數			
現金及約當現金之淨增（淨減）		295,178	
期初現金及約當現金		4,000,574	
期末現金及約當現金		4,295,752	

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112年度

註：不影響現金流量之投資及籌資活動

1. 提撥約聘僱人員離職金及專戶孳息，退休及離職準備金與應付退休及離職金同額增加10,000千元。
2. 代管資產折舊提列數26,014千元，什項資產及什項負債同額減少26,014千元，轉入受贈公積26,014千元。

本頁空白

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院（本院）
醫療收入明細表
 中華民國112年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明
		數量	單價（元）	金額	
醫療收入				17,293,549	
門診醫療收入	人次	2,565,655	3,843.17	9,860,253	
住院醫療收入	人日	444,588	20,046.69	8,912,518	
其他醫療收入				80,140	
醫療折讓				-1,538,123	
醫療優待免費				-21,239	

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112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	569,672	
臨床教學研究補助收入	273,547	
其他補助收入	151,911	1. 社區醫療服務補助款10,519千元。 2. 優惠存款利息差額補助款11,581千元。 3. 舊制退休及撫卹金補助款88,664千元。 4. 高齡醫學發展與照護補助款15,286千元。 5. 安寧緩和醫療照護與推廣補助款6,132千元。 6. 衛生福利部人員培訓補助款19,729千元。
雜項業務收入	144,214	

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				15,202,215
門診醫療成本	人次	2,565,655	3,021.92	7,753,207
用人費用				1,602,767
正式員額薪資				463,366
聘僱及兼職人員薪資				32,299
超時工作報酬				37,282
獎金				800,684
退休及卹償金				165,374
福利費				103,630
提繳費				132
服務費用				618,775
水電費				35,184
郵電費				3,472
旅運費				274
印刷裝訂及公告費				2,491
修理保養及保固費				78,927
保險費				201
一般服務費				136,843
專業服務費				361,283
推展費				100
材料及用品費				5,219,064
使用材料費				3,684
用品消耗				9,074
商品及醫療用品				5,206,306
租金與利息				47,401
機器租金				39,524
交通及運輸設備租金				3,853
什項設備租金				4,024
折舊、折耗及攤銷				256,151

兵輔導委員會一臺中榮民總醫院（本院）明細表

112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
2,404,676	2,568.14	13,892,463	2,180,920	3,398.81	13,990,145
		6,175,544			7,412,532
		1,309,056			1,464,110
		407,008			435,282
		25,012			21,241
		36,572			33,884
		622,088			752,000
		128,252			134,665
		89,992			86,915
		132			122
		563,845			582,889
		37,282			31,050
		3,576			3,525
		204			129
		2,696			3,265
		70,047			72,887
		182			186
		116,003			105,619
		333,755			366,228
		100			
		4,049,685			5,096,726
		2,871			3,926
		11,180			11,548
4,035,634	5,081,252				
33,893	50,759				
25,812	46,185				
4,488	4,220				
3,593	354				
210,353	210,528				

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
醫療成本
 中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
不動產、廠房及設備折舊				248,965
其他折舊性資產折舊				7,186
稅捐與規費(強制費)				1,720
消費與行為稅				1,367
規費				353
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				6,204
會費				6,204
短絀、賠償與保險給付				1,125
各項短絀				1,125
賠償給付				
住院醫療成本	人日	444,588	16,410.89	7,296,083
用人費用				2,464,380
正式員額薪資				798,732
聘僱及兼職人員薪資				161,808
超時工作報酬				90,228
獎金				1,112,688
退休及卹償金				179,472
福利費				121,368
提繳費				84
服務費用				1,385,930
水電費				69,192
郵電費				2,628
旅運費				96
印刷裝訂及公告費				1,884
修理保養及保固費				134,820
保險費				218
一般服務費				118,100
專業服務費				1,058,892
推展費				100

兵輔導委員會一臺中榮民總醫院（本院）明細表

112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
426,376	17,826.98	203,783	424,403	15,158.49	205,006
		6,570			5,522
		1,616			1,412
		1,268			1,270
		348			141
		6,096			4,994
		6,096			4,994
		1,000			1,115
		1,000			1,113
					2
		7,600,998			6,433,309
		2,561,845			2,354,339
		819,882			692,086
		174,304			136,268
		82,660			80,870
		1,111,865			1,100,725
		253,339			228,134
		119,711			116,154
		84			102
		1,298,612			1,091,750
		66,442			62,210
		2,171			2,091
		192			69
2,900	3,436				
122,799	148,515				
226	140				
108,582	100,434				
995,200	774,853				
100					

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
醫療成本
 中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數	平均單位 成本 (元)	金額
材料及用品費				3,021,642
使用材料費				8,859
用品消耗				19,746
商品及醫療用品				2,993,037
租金與利息				42,204
機器租金				41,472
什項設備租金				732
折舊、折耗及攤銷				374,364
不動產、廠房及設備折舊				367,860
其他折舊性資產折舊				6,504
稅捐與規費（強制費）				336
消費與行為稅				204
規費				132
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費				3,852
會費				3,852
短絀、賠償與保險給付				3,375
各項短絀				3,375
其他醫療成本				152,925
用人費用				26,552
正式員額薪資				14,952
超時工作報酬				576
獎金				6,788
退休及卹償金				2,544
福利費				1,692
服務費用				87,088
水電費				2,796
郵電費				96
印刷裝訂及公告費				108

兵輔導委員會一臺中榮民總醫院（本院）明細表

112年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
		3,315,454			2,550,814
		6,895			8,222
		22,872			53,405
		3,285,687			2,489,187
		27,792			37,619
		27,132			33,762
		660			3,857
		390,203			389,931
		383,417			385,066
		6,786			4,866
		324			277
		204			177
		120			100
		3,768			4,815
		3,768			4,815
		3,000			3,764
		3,000			3,764
		115,921			144,304
		22,916			23,674
		13,980			13,760
		288			589
		2,424			1,966
		4,700			5,543
		1,524			1,817
		61,630			79,453
		2,666			2,316
		84			33
		108			110

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
修理保養及保固費				4,008
保險費				24
一般服務費				80,008
專業服務費				48
材料及用品費				36,381
使用材料費				94
用品消耗				36,287
折舊、折耗及攤銷				2,796
不動產、廠房及設備折舊				2,796
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				108
會費				108

註：1. 一般服務費內含契僱人力20人(行政人員)，計時與計件人員酬金11,069千元。專業服務費內含契僱人力1,710人，專技人員酬金1,394,290千元，其中醫師195人，編列202,400千元；護理人員1,117人，編列859,807千元；其他醫事人員286人，編列238,485千元；非醫事技術人員112人，編列93,598千元。

兵輔導委員會一臺中榮民總醫院（本院）明細表

112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
		4,080			4,637
		24			31
		54,620			72,265
		48			61
		26,677			37,999
		73			156
		26,604			37,843
		4,602			3,078
		4,602			3,078
		96			100
		96			100

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79人，相關費用57,429千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理5人，相關費用29,422千元；環境及設備維護保養224人，相關費用116,558千元；醫療行政雜務357人，相關費用157,762千元；安全維護警衛勤務21人，相關費用11,570千元。

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112年度

科	目	說	明
醫療成本		本年度醫療成本15,202,215千元，較上年度預算數13,892,463千元，增加1,309,752千元，約9.43%，分項編列情形如下：	
門診醫療成本		一、門診醫療成本：7,753,207千元	
用人費用		(一) 用人費用：1,602,767千元	
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451,725千元，工員工資11,641千元，計463,366千元。	
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32,299千元。	
超時工作報酬		3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費8,133千元，醫護人員值班費27,603千元，誤餐費1,546千元，計37,282千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金680,804千元，考績獎金57,924千元，年終獎金61,956千元，計800,684千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金161,025千元，工員退休及離職金4,349千元，計165,374千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費76,629千元，傷病醫藥費3,010千元，其他福利費23,991千元，計103,630千元。	
提繳費		7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費132千元。	
服務費用		(二) 服務費用：618,775千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列35,184千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列3,472千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費274千元。	
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2,491千元。	
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78,927千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列201千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列外包費122,748千元，義（志）工服務費2,012千元，計時與計件人員酬金7,517千元，體育活動費4,566千元，計136,843千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金339,706千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費203千元，委託檢驗（定）試驗認證費3,185千元，電腦軟體服務費937千元，其他17,252千元，計361,283千元。	
推展費		9. 推展費：依業務需要編列100千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：5,219,064千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等3,684千元。	
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9,074千元。	

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112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5,206,306千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：47,401千元	
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39,524千元。	
交通及運輸設備租金		2. 交通及運輸設備租金：依業務需要編列車輛租金3,853千元。	
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4,024千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：256,151千元	
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248,965千元。	
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7,186千元。	
稅捐與規費（強制費）		(六) 稅捐與規費（強制費）：1,720千元	
消費與行為稅		1. 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅1,367千元。	
規費		2. 規費：依業務需要編列各項規費353千元。	
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：6,204千元	
會費		會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費6,204千元。	
短絀、賠償與保險給付		(八) 短絀、賠償與保險給付：1,125千元	
各項短絀		各項短絀：依業務需要編列催收款項呆帳費用1,125千元。	
住院醫療成本		二、住院醫療成本：7,296,083千元	
用人費用		(一) 用人費用：2,464,380千元	
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779,568千元，工員工資19,164千元，計798,732千元。	
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161,808千元。	
超時工作報酬		3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費21,108千元，醫護人員值班費66,636千元，誤餐費2,484千元，計90,228千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金923,628千元，考績獎金69,488千元，年終獎金119,572千元，計1,112,688千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金176,412千元，工員退休及離職金3,060千元，計179,472千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費85,056千元，傷病醫藥費828千元，其他福利費35,484千元，計121,368千元。	
提繳費		7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費84千元。	
服務費用		(二) 服務費用：1,385,930千元	

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112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69,192千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列2,628千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費96千元。	
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134,820千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列218千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列外包費112,580千元，義（志）工服務費1,356千元，計時與計件人員酬金3,552千元，體育活動費612千元，計118,100千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金1,054,584千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費144千元，委託檢驗（定）試驗認證費864千元，電腦軟體服務費600千元，其他2,700千元，計1,058,892千元。	
推展費		9. 推展費：依業務需要編列100千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：3,021,642千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等8,859千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等19,746千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材、藥品、血液2,993,037千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：42,204千元	
機器租金		1. 機器租金：依業務需要編列醫療設備租金41,472千元。	
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732千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：374,364千元	
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367,860千元。	
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6,504千元。	
稅捐與規費（強制費）		(六) 稅捐與規費（強制費）：336千元	
消費與行為稅		1. 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅204千元。	
規費		2. 規費：依業務需要編列各項規費132千元。	
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：3,852千元	
會費		會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費3,852千元。	

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112年度

科	目	說	明
短絀、賠償與保險給付		(八) 短絀、賠償與保險給付：3,375千元	
各項短絀		各項短絀：依業務需要編列催收款項呆帳費用3,375千元。	
其他醫療成本		三、其他醫療成本：152,925千元	
用人費用		(一) 用人費用：26,552千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金14,484千元，工員工資468千元，計14,952千元。	
超時工作報酬		2. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費84千元，醫護人員值班費492千元，計576千元。	
獎金		3. 獎金：編列績效獎金2,672千元，考績獎金1,740千元，年終獎金2,376千元，計6,788千元。	
退休及卹償金		4. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金2,328千元，工員退休及離職金216千元，計2,544千元。	
福利費		5. 福利費：編列分擔員工保險費1,164千元，傷病醫藥費144千元，其他福利費384千元，計1,692千元。	
服務費用		(二) 服務費用：87,088千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列2,796千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列96千元。	
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108千元。	
修理保養及保固費		4. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費4,008千元。	
保險費		5. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列24千元。	
一般服務費		6. 一般服務費：依業務需要編列外包費79,984千元，體育活動費24千元，計80,008千元。	
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48千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：36,381千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等94千元。	
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36,287千元。	
折舊、折耗及攤銷		(四) 折舊、折耗及攤銷：2,796千元	
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2,796千元。	
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：108千元	
會費		會費：參加各種職業團體會費108千元。	

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

中華民國112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
112,187	110,356	其他業務成本	111,059
112,187	110,356	雜項業務成本	111,059
106,071	106,881	服務費用	108,614
104	192	水電費	291
318	804	郵電費	811
1,082	3,110	旅運費	4,458
123	92	印刷裝訂及公告費	97
193	25	修理保養及保固費	370
36	128	保險費	30
17,358	14,776	一般服務費	16,896
86,856	87,354	專業服務費	85,261
	400	推展費	400
5,995	2,883	材料及用品費	2,191
221	551	使用材料費	150
5,051	2,108	用品消耗	798
723	224	商品及醫療用品	1,243
84	544	租金與利息	219
	10	房租	10
9	442	機器租金	10
	20	交通及運輸設備租金	24
75	72	什項設備租金	175
29	48	稅捐與規費（強制費）	35
28	36	消費與行為稅	30
1	12	規費	5
7		會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	
7		會費	

註：一般服務費內含契僱人力30人(行政人員)，計時與計件人員酬金16,896千元。

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112年度

科	目	說	明
其他業務成本		本年度其他業務成本111,059千元，較上年度預算數110,356千元，增加703千元，約0.64%，分項編列情形如下：	
雜項業務成本			
服務費用		一、服務費用：108,614千元	
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291千元。	
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811千元。	
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126千元，國外旅費4,332千元，計4,458千元。	
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97千元。	
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修護費370千元。	
保險費		(六) 保險費：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要，按投保金額及現行費率編列30千元。	
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16,896千元。	
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284千元，委託檢驗（定）試驗認證費25千元，電腦軟體服務費100千元，其他84,852千元，計85,261千元。	
推展費		(九) 推展費：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列400千元。	
材料及用品費		二、材料及用品費：2,191千元	
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燃料150千元。	
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、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等798千元。	
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1,243千元。	
租金與利息		三、租金與利息：219千元	
房租		(一) 房租：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列活動房租10千元。	
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10千元。	
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。	
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175千元。	

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112年度

科	目	說	明
稅捐與規費(強制費)		四、稅捐與規費（強制費）：35千元	
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30千元。	
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5千元。	

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112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
483,160	501,513	管理及總務費用	524,590
483,160	501,513	管理費用及總務費用	524,590
243,346	251,868	用人費用	301,811
89,540	102,080	正式員額薪資	111,948
7,160	8,908	聘僱及兼職人員薪資	11,736
3,791	3,141	超時工作報酬	4,077
65,008	61,648	獎金	76,560
47,203	45,220	退休及卹償金	62,844
30,562	30,788	福利費	34,560
82	83	提繳費	86
119,782	131,001	服務費用	131,614
13,772	14,374	水電費	14,424
3,370	3,490	郵電費	4,020
511	777	旅運費	648
2,811	1,946	印刷裝訂及公告費	1,944
20,959	19,240	修理保養及保固費	29,280
491	362	保險費	434
67,977	77,149	一般服務費	67,101
6,840	10,912	專業服務費	11,012
2,351	2,351	公關慰勞費	2,351
700	400	推展費	400
8,032	6,048	材料及用品費	6,233
1,980	1,801	使用材料費	2,128
6,052	4,247	用品消耗	4,105
1,410	1,655	租金與利息	792
1,332	1,187	機器租金	276
78	468	什項設備租金	516
107,270	107,547	折舊、折耗及攤銷	80,782
81,957	80,994	不動產、廠房及設備折舊	55,408
	2,193	其他折舊性資產折舊	

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112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
25,313	24,360	攤銷	25,374
1,621	1,762	稅捐與規費（強制費）	1,690
452	1,006	消費與行為稅	934
1,168	756	規費	756
1,699	1,632	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	1,668
1,669	1,632	會費	1,668
30		補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	

註：1. 一般服務費內含契僱人力5人(行政人員)，計時與計件人員酬金3,048千元。

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7,722千元。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5,201千元；環境及設備維護保養37人，相關費用20,605千元；醫療行政雜務30人，相關費用27,889千元；安全維護警衛勤務4人，相關費用2,045千元。

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112年度

科	目	說	明
管理及總務費用		本年度管理及總務費用524,590千元，較上年度預算數501,513千元，增加23,077千元，約4.60%，分項編列情形如下：	
管理費用及總務費用			
用人費用		一、用人費用：301,811千元	
正式員額薪資		(一) 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金110,556千元，工員工資1,392千元，計111,948千元。	
聘僱及兼職人員薪資		(二) 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資11,736千元。	
超時工作報酬		(三) 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費3,264千元，醫護人員值班費813千元，計4,077千元。	
獎金		(四) 獎金：編列績效獎金47,112千元，考績獎金13,992千元，年終獎金15,456千元，計76,560千元。	
退休及卹償金		(五) 退休及卹償金：編列職員退休及離職金56,616千元，工員退休及離職金6,228千元，計62,844千元。	
福利費		(六) 福利費：編列分擔員工保險費27,240千元，傷病醫藥費264千元，其他福利費7,056千元，計34,560千元。	
提繳費		(七) 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費86千元。	
服務費用		二、服務費用：131,614千元	
水電費		(一) 水電費：依業務及設備運作需要編列14,424千元。	
郵電費		(二) 郵電費：依業務聯絡需要編列4,020千元。	
旅運費		(三) 旅運費：依業務需要編列國內旅費648千元。	
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1,944千元。	
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29,280千元。	
保險費		(六) 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列434千元。	
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4,921千元，外包費55,740千元，義（志）工服務費144千元，計時與計件人員酬金3,048千元，體育活動費3,248千元，計67,101千元。	
專業服務費		(八) 專業服務費：依業務需要編列法律事務費824千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費264千元，委託檢驗(定)試驗認證費3,504千元，電腦軟體服務費3,612千元，其他2,808千元，計11,012千元。	
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1,351千元，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400千元。	
材料及用品費		三、材料及用品費：6,233千元	
使用材料費		(一) 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等2,128千元。	

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112年度

科	目	說	明
用品消耗		(二) 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等4,105千元。	
租金與利息		四、 租金與利息：792千元	
機器租金		(一) 機器租金：依業務需要編列辦公設備等租金276千元。	
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516千元。	
折舊、折耗及攤銷		五、 折舊、折耗及攤銷：80,782千元	
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55,408千元。	
攤銷		(二) 攤銷：電腦軟體依直線法計提攤銷25,374千元。	
稅捐與規費(強制費)		六、 稅捐與規費（強制費）：1,690千元	
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934千元。	
規費		(二) 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費756千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費		七、 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：1,668千元	
會費		會費：依業務需要參加職業團體常年會費1,668千元。	

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112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
1,524,504	1,559,448	研究發展及訓練費用	1,678,698
789,053	790,118	研究發展費用	861,761
291,863	306,834	用人費用	307,904
44,266	45,198	正式員額薪資	43,536
13,466	16,920	聘僱及兼職人員薪資	18,204
785	588	超時工作報酬	840
203,469	209,064	獎金	195,968
14,161	17,388	退休及卹償金	30,192
15,716	17,676	福利費	19,164
396,135	382,438	服務費用	426,678
4,732	4,542	水電費	5,016
718	664	郵電費	876
263	1,400	旅運費	1,407
11,880	3,948	印刷裝訂及公告費	4,908
9,557	8,424	修理保養及保固費	8,904
2	4	保險費	3
176,182	156,796	一般服務費	169,632
192,802	206,660	專業服務費	235,932
69,784	70,115	材料及用品費	81,136
443	342	使用材料費	442
12,482	8,789	用品消耗	8,988
56,859	60,984	商品及醫療用品	71,706
384	132	租金與利息	144
384	132	什項設備租金	144
29,085	28,299	折舊、折耗及攤銷	43,599
20,411	25,336	不動產、廠房及設備折舊	30,444
7,939	2,225	其他折舊性資產折舊	12,324
735	738	攤銷	831

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112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
1,803	2,300	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	2,300
503	300	會費	300
1,300	2,000	捐助、補助與獎助	2,000
735,451	769,330	訓練費用	816,937
384,054	400,283	用人費用	497,908
65,207	68,012	正式員額薪資	65,820
71,275	72,781	聘僱及兼職人員薪資	139,484
9,240	8,682	超時工作報酬	9,468
183,366	191,068	獎金	197,183
27,789	29,024	退休及卹償金	53,854
27,176	30,716	福利費	32,099
304,971	323,761	服務費用	279,880
26,654	26,518	水電費	28,932
258	48	郵電費	48
78	2,664	旅運費	3,312
1,704	1,398	印刷裝訂及公告費	1,656
15,222	15,869	修理保養及保固費	24,045
129,476	150,236	一般服務費	114,252
131,578	127,028	專業服務費	107,635
27,245	23,974	材料及用品費	23,729
314	225	使用材料費	295
26,850	23,749	用品消耗	23,434
81		商品及醫療用品	
120	708	租金與利息	792
120	708	什項設備租金	792
18,986	20,496	折舊、折耗及攤銷	14,520
18,986	20,496	不動產、廠房及設備折舊	14,520
75	108	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	108

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112年度

科	目	說	明
研究發展及訓練費用		本年度研究發展及訓練費用1,678,698千元，較上年度預算數1,559,448千元，增加119,250千元，約7.65%，分項編列情形如下：	
研究發展費用		一、研究發展費用：861,761千元	
用人費用		(一) 用人費用：307,904千元	
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42,288千元，工員工資1,248千元，計43,536千元。	
聘僱及兼職人員薪資		2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資18,204千元。	
超時工作報酬		3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費204千元，醫護人員值班費636千元，計840千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金182,804千元，考績獎金5,448千元，年終獎金7,716千元，計195,968千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金30,012千元，工員退休及離職金180千元，計30,192千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費14,628千元，傷病醫藥費132千元，其他福利費4,404千元，計19,164千元。	
服務費用		(二) 服務費用：426,678千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列5,016千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列876千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費240千元，國外旅費1,167千元，計1,407千元。	
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4,908千元。	
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費8,904千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列3千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列外包費49,200千元，計時與計件人員酬金120,264千元，體育活動費168千元，計169,632千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金228,180千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費1,668千元，委託檢驗（定）試驗認證費2,100千元，電腦軟體服務費1,872千元，其他2,112千元，計235,932千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：81,136千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等442千元。	
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8,988千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材71,706千元。	

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112年度

科	目	說	明
租金與利息		(四) 租金與利息：144千元	
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144千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：43,599千元	
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30,444千元。	
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12,324千元。	
攤銷		3. 攤銷：專利權依直線法計提攤銷831千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費		(六) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：2,300千元	
會費		1. 會費：技術人員參加公會常年會費300千元。	
捐助、補助與獎助		2. 捐助、補助與獎助：器官捐贈補助、大體捐贈補助2,000千元。	
訓練費用		二、 訓練費用：816,937千元	
用人費用		(一) 用人費用：497,908千元	
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63,948千元，工員工資1,872千元，計65,820千元。	
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82,488千元，兼職人員酬金56,996千元，計139,484千元。	
超時工作報酬		3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費2,688千元，醫護人員值班費6,780千元，計9,468千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金163,292千元，考績獎金8,232千元，年終獎金25,659千元，計197,183千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金53,854千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費24,863千元，其他福利費7,236千元，計32,099千元。	
服務費用		(二) 服務費用：279,880千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列28,932千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列48千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費72千元，國外旅費3,240千元，計3,312千元。	
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1,656千元。	
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24,045千元。	
一般服務費		6. 一般服務費：依業務需要編列外包費4,140千元，義（志）工服務費132千元，計時與計件人員酬金109,152千元，體育活動費828千元，計114,252千元。	

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）
研究發展及訓練費用說明
 中華民國112年度

科	目	說	明
專業服務費		7. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金61,920千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費35,412千元，委託檢驗（定）試驗認證費648千元，委託考選訓練費9,079千元，電腦軟體服務費408千元，其他168千元，計107,635千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：23,729千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料等295千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等23,434千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：792千元	
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792千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：14,520千元	
不動產、廠房及設備折舊		不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊14,520千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費		(六) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：108千元	
會費		會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費108千元。	

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

中華民國112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
186,554	86,779	業務外費用	87,899
186,554	86,779	其他業務外費用	87,899
186,554	86,779	雜項費用	87,899
72,611	73,870	服務費用	74,954
27	80	郵電費	60
6	3	旅運費	3
106	100	印刷裝訂及公告費	100
	20	修理保養及保固費	20
25,127	22,957	一般服務費	25,013
47,346	50,710	專業服務費	49,758
28,763	1,484	材料及用品費	1,484
801		使用材料費	
27,705	1,452	用品消耗	1,452
257	32	商品及醫療用品	32
331	345	租金與利息	345
	5	交通及運輸設備租金	5
331	340	什項設備租金	340
34	40	稅捐與規費（強制費）	76
34	40	消費與行為稅	76
1,050	1,040	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	1,040
50	40	會費	40
1,000	1,000	捐助、補助與獎助	1,000
375		短絀、賠償與保險給付	
375		賠償給付	
83,390	10,000	其他	10,000
83,390	10,000	其他費用	10,000

註：一般服務費內含契僱人力44人(行政人員)，計時與計件人員酬金25,013千元。

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112年度

科	目	說	明
業務外費用		本年度其他業務外費用87,899千元，較上年度預算數86,779千元，增加1,120千元，約1.29%，分項編列情形如下：	
其他業務外費用			
雜項費用			
服務費用		一、服務費用：74,954千元	
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件編列印刷及裝訂費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25,013千元。	
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3,142千元，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10千元，其他45,366千元，計49,758千元。	
材料及用品費		二、材料及用品費：1,484千元	
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1,452千元。	
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32千元。	
租金與利息		三、租金與利息：345千元	
交通及運輸設備租金		(一) 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		(二) 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）：76千元	
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76千元。	
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：10,000千元	
其他費用		其他費用：依業務需要編列各項雜支10,000千元。	

本頁空白

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
固定資產建設

中華民國

項 目	不 動 產 、 廠 房					
	土 地	土 地 改 良	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備
專案計畫			280,142	420,000		
繼續計畫			280,142	420,000		
臺中榮民總醫院第三醫療大樓 興辦計畫			72,099			
臺中榮民總醫院質子治療中心 興辦計畫			208,043	420,000		
一般建築及設備計畫			33,000	529,491	1,921	4,894
一次性項目			33,000	529,491	1,921	4,894
合 計			313,142	949,491	1,921	4,894

兵輔導委員會

一臺中榮民總醫院（本院）

改良擴充明細表

112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 改良	生 產 性 植	其 他			
					700,142	700,142	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 4,694千元，本年度編列1,300 千元。
					700,142	700,142	
					72,099	72,099	
					628,043	628,043	
					569,306	569,306	
					569,306	569,306	
					1,269,448	1,269,448	

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
固定資產建設改良
 中華民國

項 目	自 有 資				
	營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他	小 金 額
專案計畫	700,142				700,142
繼續計畫	700,142				700,142
臺中榮民總醫院第三醫療大樓興辦計畫	72,099				72,099
臺中榮民總醫院質子治療中心興辦計畫	628,043				628,043
一般建築及設備計畫	569,306				569,306
一次性項目	569,306				569,306
合 計	1,269,448				1,269,448

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

112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					700,142	100.00
100.00					700,142	100.00
10.30					72,099	10.30
89.70					628,043	89.70
100.00					569,306	100.00
100.00					569,306	100.00
100.00					1,269,448	100.00

項 目	全 部								目 標 能 量	
	資 金 來 源									
	投 總	資 額	自 有 資 金					外 資		借 金
			營 資	運 金	出 售 適 用 資 產	國 撥	庫 款			
專案計畫	12,744,178	11,644,178						1,100,000	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96,798.9平方公尺。 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。	
繼續計畫	10,012,178	8,912,178						1,100,000		
臺中榮民總醫院第三醫療大樓興辦計畫	7,280,178	6,180,178						1,100,000		
臺中榮民總醫院質子治療中心興辦計畫	2,732,000	2,732,000								
一般建築及設備計畫	569,306	569,306								
一次性項目	569,306	569,306								

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

112年度

單位：新臺幣千元

計				畫	預 算				數
進度起迄年月	資 金 成 本 率 (%)	現 值 報 酬 率 (%)	收 回 年 限 (年)	本 年 度		截 至 本 年 度 累 計 數			
				金 額	占 全 部 計 畫 %	金 額	占 全 部 計 畫 %		
107.10-119.08	4	4.98	27	700,142	5.49	824,842	6.47		
				700,142	6.99	824,842	8.24		
				72,099	0.99	176,799	2.43		
111.03-114.04	3	4.42	23	628,043	22.99	648,043	23.72		
112.01-112.12				569,306	100.00	569,306	100.00		
				569,306	100.00	569,306	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112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 賃 權 益 改 良	生 產 性 植 物			
前年度決算資產原 值	37,438	6,386,916	7,226,603	80,242	364,760					202,293	14,298,252
上年度預計增減資 產原值		832,980	560,147	3,281	5,467						1,401,875
本年度預計增減資 產原值		33,000	529,491	1,921	4,894						569,306
本年度(12月底)止 資產總額	37,438	7,252,896	8,316,241	85,444	375,121					202,293	16,269,433
本年度應提折舊額	88	136,962	564,596	2,670	15,677					26,014	746,007
醫療成本		111,858	494,072	2,058	11,633					13,690	633,311
門診醫療成本		44,826	199,292	930	3,917					7,186	256,151
住院醫療成本		65,556	294,492	1,116	6,696					6,504	374,364
其他醫療成本		1,476	288	12	1,020						2,796
管理及總務費用	88	16,140	37,092	408	1,680						55,408
研究發展及訓練 費用		8,964	33,432	204	2,364					12,324	57,288
研究發展費用		6,132	22,812	72	1,428					12,324	42,768
訓練費用		2,832	10,620	132	936						14,520

註：本表其他係代管資產，本年度(12月底)止資產總額不包括非折舊性代管資產950千元。

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）
基金數額增減明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

項	目	金	額	說	明
期初基金數額			7,934,974		
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：			48,877		
填補短絀					
折減基金繳庫					
其他			48,877	分攤高雄榮民總醫院屏東大武分院新建計畫籌設經費。	
期末基金數額			7,886,097		

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112年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	上 預	年 算	度 數	科 目 及 業 務 項 目	本 預	年 算	度 數	說 明
		1,966				專利權			110	
		1,966				取得專利權			110	依業務需要，編列取得專利權110千元，主要係依專利權取得成本估列。
		21,804			23,473	電腦軟體			25,161	
		21,804			23,473	購置電腦軟體費			25,161	依業務需要，編列資訊軟體購置費6,801千元及資訊系統開發費18,360千元，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。
		23,770			23,473	總 計			25,271	

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

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實 際 數	科 目	112年12月31日 預 計 數	111年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
19,750,059	資產	20,369,742	19,590,978	778,764
9,122,698	流動資產	9,026,397	8,879,610	146,787
4,506,991	現金	4,295,752	4,000,574	295,178
3,847,590	應收款項	4,072,562	4,157,226	-84,664
394,532	存貨	358,940	418,251	-59,311
295,735	預付款項	281,292	285,708	-4,416
77,851	短期貸墊款	17,851	17,851	
2,456,226	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,676,226	2,566,226	110,000
2,403,800	非流動金融資產	2,603,800	2,503,800	100,000
52,426	準備金	72,426	62,426	10,000
7,983,701	不動產、廠房及設備	8,525,962	7,976,507	549,455
1,208,913	土地	1,208,913	1,208,913	
8,088	土地改良物	7,912	8,000	-88
3,738,688	房屋及建築	4,337,740	4,441,702	-103,962
2,155,946	機械及設備	2,111,141	2,146,246	-35,105
11,439	交通及運輸設備	10,884	11,633	-749
45,486	什項設備	24,530	35,313	-10,783
815,141	購建中固定資產	824,842	124,700	700,142
32,105	無形資產	29,546	30,480	-934
32,105	無形資產	29,546	30,480	-934
155,329	其他資產	111,611	138,155	-26,544
155,228	什項資產	111,510	138,054	-26,544
101	待處理資產	101	101	
19,750,059	合 計	20,369,742	19,590,978	778,764

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112年12月31日

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實 際 數	科 目	112年12月31日 預 計 數	111年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
6,284,754	負債	5,633,550	5,558,213	75,337
3,579,705	流動負債	3,109,809	3,274,251	-164,442
3,564,374	應付款項	3,092,638	3,258,080	-165,442
15,331	預收款項	17,171	16,171	1,000
2,705,049	其他負債	2,523,741	2,283,962	239,779
88,764	遞延負債	67,706	83,389	-15,683
2,616,285	什項負債	2,456,035	2,200,573	255,462
13,465,304	淨值	14,736,192	14,032,765	703,427
7,996,400	基金	7,886,097	7,934,974	-48,877
7,996,400	基金	7,886,097	7,934,974	-48,877
467,525	公積	511,313	485,299	26,014
67,525	資本公積	111,313	85,299	26,014
400,000	特別公積	400,000	400,000	
3,975,497	累積餘絀	5,312,901	4,586,611	726,290
3,975,497	累積賸餘	5,312,901	4,586,611	726,290
1,025,881	淨值其他項目	1,025,881	1,025,881	
1,025,881	累積其他綜合餘絀	1,025,881	1,025,881	
19,750,059	合 計	20,369,742	19,590,978	778,764

註：1. 上年度預計數係就上年度預算數按實際業務狀況調整之數額（即原有之調整後預計數）。

2. 112年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)100,854千元，均為保證品(應付保證品)。

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

中華民國112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	2,565,655	3,021.92	7,753,207	
住院病患醫療	人日	444,588	16,410.89	7,296,083	
上年度預算數					
門診病患醫療	人次	2,404,676	2,568.14	6,175,544	
住院病患醫療	人日	426,376	17,826.98	7,600,998	
前年度決算數					
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	
109年度決算數					
門診病患醫療	人次	2,146,577	3,077.22	6,605,498	
住院病患醫療	人日	505,259	12,281.11	6,205,139	
108年度決算數					
門診病患醫療	人次	2,254,343	2,503.16	5,642,976	
住院病患醫療	人日	568,050	12,047.60	6,843,640	

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112年度

單位：人

科 目	上 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	本 年 度 增 減 (-) 數	本 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	說 明
業務支出部分：	2,357	41	2,398	
專任人員	2,354	-9	2,345	
職員	1,850		1,850	
技工	48	-5	43	
工友	39	-4	35	
聘用	417		417	
兼任人員	3	50	53	
總 計	2,357	41	2,398	

註：1. 預計進用契僱人力2,795人，其中計時與計件人員730人(實習醫學生240人、行政人員490人)；專技人員2,065人(醫師235人、護理人員1,350人、其他醫事人員345人、非醫事技術人員135人)。

2. 勞務承攬人力875人(環保廢棄物清理8人、環境及設備維護保養396人、醫療行政雜務442人、安全維護警衛勤務29人)。

本頁空白

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
用人費用
 中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金			
					年終獎金	考績獎金	績效獎金	其他
業務總支出部分：	1,498,354	306,535	142,471		225,611	156,824	2,000,312	
醫療成本	1,277,050	194,107	128,086		183,904	129,152	1,607,104	
正式人員	1,277,050		128,086		153,880	129,152	1,469,060	
聘僱人員		194,107			30,024		138,044	
管理及總務費用	111,948	11,736	4,077		15,456	13,992	47,112	
正式人員	111,948		4,077		12,936	13,992	43,065	
聘僱人員		11,736			2,520		4,047	
研究發展及訓練費用	109,356	100,692	10,308		26,251	13,680	346,096	
正式人員	109,356		10,308		22,039	13,680	316,368	
聘僱人員		100,692			4,212		29,728	
兼任人員								
合 計	1,498,354	306,535	142,471		225,611	156,824	2,000,312	

- 註： 1. 預計進用契僱人力1,969,832千元(計時與計件人員酬金285,442千元，專技人員酬金1,684,390千元)。
2. 勞務承攬498,232千元(環保廢棄物清理39,600千元，環境及設備維護保養230,722千元，醫療行政雜務212,339千元，安全維護警衛勤務15,571千元)。
3. 兼任人員(預計分攤陽明交通大學及中興大學兼任醫師53員)用人費用74,007千元，包括薪資56,996千元，年終獎金7,124千元，退休金5,199千元，公保及健保費4,688千元。

兵輔導委員會
一臺中榮民總醫院（本院）

彙計表

112年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		資遣費	福利費				提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
退休金	卹償金		分擔 保險費	傷病 醫藥費	提撥 福利金	其他				
489,081			224,892	4,378		78,555	302	5,127,315	74,007	5,201,322
347,390			162,849	3,982		59,859	216	4,093,699		4,093,699
289,466			136,444	3,982		50,146	216	3,637,482		3,637,482
57,924			26,405			9,713		456,217		456,217
62,844			27,240	264		7,056	86	301,811		301,811
55,196			22,792	264		6,104	86	270,460		270,460
7,648			4,448			952		31,351		31,351
78,847			34,803	132		11,640		731,805	74,007	805,812
65,467			28,994	132		10,139		576,483		576,483
13,380			5,809			1,501		155,322		155,322
									74,007	74,007
489,081			224,892	4,378		78,555	302	5,127,315	74,007	5,201,322

4.獎金編列項目：

- (1) 年終獎金：依據行政院訂頒之軍公教人員年終工作獎金發給注意事項編列，預計發給2,345人，金額225,611千元。
- (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1,928人，金額156,824千元。
- (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2,345人，金額2,000,312千元。

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
各項費用
 中華民國

前 決 算 數	上 年 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
4,761,386	4,852,802	用人費用	5,201,322	1,602,767	2,464,380
1,340,141	1,456,160	正式員額薪資	1,498,354	463,366	798,732
249,409	297,925	聘僱及兼職人員薪資	363,531	32,299	161,808
129,159	131,931	超時工作報酬	142,471	37,282	90,228
2,306,535	2,198,157	獎金	2,389,871	800,684	1,112,688
457,496	477,923	退休及卹償金	494,280	165,374	179,472
278,340	290,407	福利費	312,513	103,630	121,368
306	299	提繳費	302	132	84
2,753,663	2,942,038	服務費用	3,113,533	618,775	1,385,930
140,838	152,016	水電費	155,835	35,184	69,192
10,340	10,917	郵電費	12,011	3,472	2,628
2,138	8,350	旅運費	10,198	274	96
23,436	13,188	印刷裝訂及公告費	13,188	2,491	1,884
271,971	240,504	修理保養及保固費	280,374	78,927	134,820
886	926	保險費	910	201	218
694,438	701,119	一般服務費	727,845	136,843	118,100
1,606,564	1,811,667	專業服務費	1,909,821	361,283	1,058,892
2,351	2,351	公關慰勞費	2,351		
700	1,000	推展費	1,000	100	100
7,825,357	7,496,320	材料及用品費	8,391,860	5,219,064	3,021,642
16,063	12,758	使用材料費	15,652	3,684	8,859
180,936	101,001	用品消耗	103,884	9,074	19,746
7,628,359	7,382,561	商品及醫療用品	8,272,324	5,206,306	2,993,037
90,707	65,069	租金與利息	91,897	47,401	42,204
	10	房租	10		
81,288	54,573	機器租金	81,282	39,524	41,472
4,220	4,513	交通及運輸設備租金	3,882	3,853	
5,199	5,973	什項設備租金	6,723	4,024	732
758,877	761,500	折舊、折耗及攤銷	772,212	256,151	374,364

兵輔導委員會

一臺中榮民總醫院（本院）

彙計表

112年度

單位：新臺幣千元

度		預		算			數
成		其 他 業 務 成 本	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用			其 他 業 務 外 用
其 他	合 計			研 究 發 展	訓 練	合 計	
26,552	4,093,699		301,811	307,904	497,908	805,812	
14,952	1,277,050		111,948	43,536	65,820	109,356	
	194,107		11,736	18,204	139,484	157,688	
576	128,086		4,077	840	9,468	10,308	
6,788	1,920,160		76,560	195,968	197,183	393,151	
2,544	347,390		62,844	30,192	53,854	84,046	
1,692	226,690		34,560	19,164	32,099	51,263	
	216		86				
87,088	2,091,793	108,614	131,614	426,678	279,880	706,558	74,954
2,796	107,172	291	14,424	5,016	28,932	33,948	
96	6,196	811	4,020	876	48	924	60
	370	4,458	648	1,407	3,312	4,719	3
108	4,483	97	1,944	4,908	1,656	6,564	100
4,008	217,755	370	29,280	8,904	24,045	32,949	20
24	443	30	434	3		3	
80,008	334,951	16,896	67,101	169,632	114,252	283,884	25,013
48	1,420,223	85,261	11,012	235,932	107,635	343,567	49,758
			2,351				
	200	400	400				
36,381	8,277,087	2,191	6,233	81,136	23,729	104,865	1,484
94	12,637	150	2,128	442	295	737	
36,287	65,107	798	4,105	8,988	23,434	32,422	1,452
	8,199,343	1,243		71,706		71,706	32
	89,605	219	792	144	792	936	345
		10					
	80,996	10	276				
	3,853	24					5
	4,756	175	516	144	792	936	340
2,796	633,311		80,782	43,599	14,520	58,119	

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
各項費用
 中華民國

前 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
714,503	718,628	不動產、廠房及設備折舊	719,993	248,965	367,860
18,326	17,774	其他折舊性資產折舊	26,014	7,186	6,504
26,048	25,098	攤銷	26,205		
3,373	3,790	稅捐與規費（強制費）	3,857	1,720	336
1,961	2,554	消費與行為稅	2,611	1,367	204
1,411	1,236	規費	1,246	353	132
14,543	15,040	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	15,280	6,204	3,852
12,213	12,040	會費	12,280	6,204	3,852
2,300	3,000	捐助、補助與獎助	3,000		
30		補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）			
5,254	4,000	短絀、賠償與保險給付	4,500	1,125	3,375
4,878	4,000	各項短絀	4,500	1,125	3,375
377		賠償給付			
83,390	10,000	其他	10,000		
83,390	10,000	其他費用	10,000		
16,296,550	16,150,559	合 計	17,604,461	7,753,207	7,296,083

兵輔導委員會

一臺中榮民總醫院（本院）

彙計表

112年度

單位：新臺幣千元

度		預		算		數	
成		其 他 業 務 成 本	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用			其 他 業 務 外 用
其 他	合 計			研 究 發 展	訓 練	合 計	
2,796	619,621		55,408	30,444	14,520	44,964	
	13,690			12,324		12,324	
			25,374	831		831	
	2,056	35	1,690				76
	1,571	30	934				76
	485	5	756				
108	10,164		1,668	2,300	108	2,408	1,040
108	10,164		1,668	300	108	408	40
				2,000		2,000	1,000
	4,500						
	4,500						
							10,000
							10,000
152,925	15,202,215	111,059	524,590	861,761	816,937	1,678,698	87,899

註：1. 管理用車輛：本年度無增購或汰舊換新，管理用車輛計有一般公務轎車6輛，油氣雙燃料車1輛，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，小貨車2輛，一般公務用機車4輛。

2. 其他車輛：本年度無增購或汰舊換新，其他車輛計有救護車3輛。

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）
補辦預算明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

項	目	金	額	辦	理	年	度	說	明
固定資產之建設、改良、擴充			20,000						
專案計畫			20,000						
臺中榮民總醫院質子治療中心 興辦計畫			20,000						
房屋及建築			20,000						
				111				配合計畫進度，依據行政院111年8月22日院臺榮字第1110185163號函同意辦理。	

本頁空白

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－嘉義分院及灣橋分院
目 次
中華民國112年度

一、預算主要表

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

二、預算明細表

(一)醫療收入明細表.....	第	2- 9	頁
(二)其他業務收入明細表.....	第	2-10	頁
(三)業務外收入明細表.....	第	2-11	頁
(四)醫療成本明細表及說明.....	第	2-12 — 2-23	頁
(五)其他業務成本明細表及說明.....	第	2-24 — 2-25	頁
(六)管理及總務費用明細表及說明.....	第	2-26 — 2-29	頁
(七)研究發展及訓練費用明細表及說明.....	第	2-30 — 2-33	頁
(八)業務外費用明細表及說明.....	第	2-34 — 2-35	頁
(九)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	2-36 — 2-37	頁
(十)固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	第	2-38 — 2-39	頁
(十一)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	第	2-40 — 2-41	頁
(十二)資產折舊明細表.....	第	2-42	頁
(十三)基金數額增減明細表.....	第	2-43	頁
(十四)無形資產明細表.....	第	2-44	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
(七)補辦預算明細表.....	第	2-57	頁

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

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
2,485,204	100.00	業務收入	2,427,331	100.00	2,346,121	100.00	81,210	3.46
2,237,100	90.02	醫療收入	2,189,313	90.19	2,090,579	89.11	98,734	4.72
1,159,917	46.67	門診醫療收入	1,118,072	46.06	1,057,779	45.09	60,293	5.70
1,212,549	48.79	住院醫療收入	1,213,203	49.98	1,179,012	50.25	34,191	2.90
73,727	2.97	其他醫療收入	75,883	3.13	75,732	3.23	151	0.20
-202,008	-8.13	醫療折讓	-210,848	-8.69	-215,151	-9.17	4,303	-2.00
-7,085	-0.29	醫療優待免費	-6,997	-0.29	-6,793	-0.29	-204	3.00
248,104	9.98	其他業務收入	238,018	9.81	255,542	10.89	-17,524	-6.86
10,000	0.40	臨床教學研究補助收入	12,000	0.49	10,000	0.43	2,000	20.00
226,591	9.12	其他補助收入	216,520	8.92	236,492	10.08	-19,972	-8.45
11,513	0.46	雜項業務收入	9,498	0.39	9,050	0.39	448	4.95
2,472,353	99.48	業務成本與費用	2,417,315	99.59	2,336,588	99.59	80,727	3.45
2,272,703	91.45	醫療成本	2,204,996	90.84	2,129,534	90.77	75,462	3.54
1,027,881	41.36	門診醫療成本	993,791	40.94	947,252	40.38	46,539	4.91
1,185,751	47.71	住院醫療成本	1,151,791	47.45	1,122,457	47.84	29,334	2.61
59,071	2.38	其他醫療成本	59,414	2.45	59,825	2.55	-411	-0.69
8,461	0.34	其他業務成本	8,175	0.34	6,297	0.27	1,878	29.82
8,461	0.34	雜項業務成本	8,175	0.34	6,297	0.27	1,878	29.82
118,109	4.75	管理及總務費用	130,186	5.36	130,037	5.54	149	0.11
118,109	4.75	管理費用及總務費用	130,186	5.36	130,037	5.54	149	0.11
73,080	2.94	研究發展及訓練費用	73,958	3.05	70,720	3.01	3,238	4.58
3,293	0.13	研究發展費用	5,548	0.23	4,528	0.19	1,020	22.53
69,788	2.81	訓練費用	68,410	2.82	66,192	2.82	2,218	3.35
12,851	0.52	業務賸餘（短絀）	10,016	0.41	9,533	0.41	483	5.07

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

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減 (-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
133,340	5.37	業務外收入	81,660	3.36	62,069	2.65	19,591	31.56
5,261	0.21	財務收入	5,545	0.23	4,067	0.17	1,478	36.34
5,261	0.21	利息收入	5,545	0.23	4,067	0.17	1,478	36.34
128,079	5.15	其他業務外收入	76,115	3.14	58,002	2.47	18,113	31.23
8,042	0.32	資產使用及權利金收入	6,741	0.28	6,545	0.28	196	2.99
1,035	0.04	違規罰款收入	721	0.03	700	0.03	21	3.00
1,815	0.07	受贈收入	1,376	0.06	889	0.04	487	54.78
427	0.02	收回呆帳	360	0.01	300	0.01	60	20.00
116,760	4.70	雜項收入	66,917	2.76	49,568	2.11	17,349	35.00
80,603	3.24	業務外費用	40,141	1.65	39,406	1.68	735	1.87
80,603	3.24	其他業務外費用	40,141	1.65	39,406	1.68	735	1.87
80,603	3.24	雜項費用	40,141	1.65	39,406	1.68	735	1.87
52,737	2.12	業務外賸餘（短絀）	41,519	1.71	22,663	0.97	18,856	83.20
65,588	2.64	本期賸餘（短絀）	51,535	2.12	32,196	1.37	19,339	60.07

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

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

中華民國112年度

本期收支項目之說明：

一、本年度業務收入2,427,331千元，較上年度預算數2,346,121千元，增加81,210千元，約3.46%，分項編列情形如次：

(一) 醫療收入2,189,313千元，包括：

1. 門診醫療收入：1,118,072千元，診療門診病患410,697人次，平均單價2,722.38元。
2. 住院醫療收入：1,213,203千元，診療住院病患307,270人日，平均單價3,948.33元。
3. 其他醫療收入：75,883千元。
4. 醫療折讓：210,848千元，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：6,997千元，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238,018千元，包括臨床教學研究補助收入12,000千元，其他補助收入216,520千元(本會補助社區醫療服務20,543千元、優惠存款差息5,909千元、退休撫卹金54,230千元、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38,808千元、公共衛生政策62,442千元、高齡醫學發展與照護23,733千元、安寧緩和醫療照護與推廣8,785千元、公部門主動解決低薪方案220千元及衛生福利部人員培訓補助1,850千元)，雜項業務收入9,498千元。

二、本年度業務成本與費用2,417,315千元，較上年度預算數2,336,588千元，增加80,727千元，約3.45%，分項編列情形如次：

(一) 醫療成本2,204,996千元，包括：

1. 門診醫療成本：993,791千元，診療門診病患410,697人次，平均成本2,419.77元。
2. 住院醫療成本：1,151,791千元，診療住院病患307,270人日，平均成本3,748.47元。
3. 其他醫療成本：59,414千元。

(二) 其他業務成本：8,175千元。

(三) 管理及總務費用：130,186千元。

(四) 研究發展及訓練費用：73,958千元。

三、以上業務收支相抵後，預計業務賸餘10,016千元。

四、本年度業務外收入81,660千元，較上年度預算數62,069千元，增加19,591千元，約31.56%，分項編列情形如次：

(一) 財務收入5,545千元，係利息收入。

(二) 其他業務外收入76,115千元，包括資產使用及權利金收入6,741千元，違規罰款收入721千元，受贈收入1,376千元，收回呆帳360千元，雜項收入66,917千元。

五、本年度業務外費用40,141千元，係雜項費用，較上年度預算數39,406千元，增加735千元，約1.87%。

六、以上業務外收支相抵後，預計業務外賸餘41,519千元。

七、業務總收支相抵後，賸餘51,535千元。

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

中華民國112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	%	
444,245	100.00	賸餘之部	530,296	100.00	
32,196	7.25	本期賸餘	51,535	9.72	
412,049	92.75	前期未分配賸餘	478,761	90.28	
444,245	100.00	未分配賸餘	530,296	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112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）	51,535	
利息股利之調整	-5,545	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	45,990	
調整項目	214,036	1. 提存呆帳及醫療折讓212,348千元。 2. 提列折舊132,889千元。 3. 攤銷25,545千元。 4. 遞延收入隨折舊及攤銷費用提列轉列受贈收入1,376千元。 5. 流動資產淨增 150,375千元。 6. 流動負債淨減 4,995千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	260,026	
收取利息	5,534	
支付利息		
業務活動之淨現金流入（流出）	265,560	
投資活動之現金流量		
減少流動金融資產及短期貸墊款	400	減少短期墊款400千元。
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	608	減少催收款項608千元。
收取利息		
收取股利		
其他投資活動之現金流入		
增加流動金融資產及短期貸墊款		
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-9,741	增加其他金融資產—非流動9,741千元。
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-190,397	增加房屋及建築66,212千元、機械及設備117,075千元、交通及運輸設備702千元及什項設備6,408千元。
增加投資性不動產		
增加生物資產—非流動		
增加無形資產及其他資產	-37,530	增加無形資產8,730千元、遞延資產28,800千元。
其他投資活動之現金流出		

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112年度

單位：新臺幣千元

項	目	預 算 數	說 明
	投資活動之淨現金流入（流出）	-236,660	
	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	12,696	增加暫收及待結轉帳項12,696千元。
	增加長期負債		
	增加基金、公積及填補短絀		
	其他籌資活動之現金流入		
	減少短期債務、流動金融負債及其他負債		
	減少長期負債		
	減少基金及公積		
	支付利息		
	賸餘分配款		
	其他籌資活動之現金流出		
	籌資活動之淨現金流入（流出）	12,696	
	匯率影響數		
	現金及約當現金之淨增（淨減）	41,596	
	期初現金及約當現金	670,272	
	期末現金及約當現金	711,868	

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112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36,013千元，什項資產及什項負債同額減少36,013千元，轉入受贈公積36,013千元。

本頁空白

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

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明
		數量	單價(元)	金額	
醫療收入				2,189,313	
門診醫療收入	人次	410,697	2,722.38	1,118,072	
住院醫療收入	人日	307,270	3,948.33	1,213,203	
其他醫療收入				75,883	
醫療折讓				-210,848	
醫療優待免費				-6,997	

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112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	238,018	
臨床教學研究補助收入	12,000	
其他補助收入	216,520	1. 社區醫療服務補助款20,543千元。 2. 優惠存款利息差額補助款5,909千元。 3. 舊制退休及撫卹金補助款54,230千元。 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38,808千元。 5. 公共衛生政策補助款62,442千元。 6. 高齡醫學發展與照護補助款23,733千元。 7. 安寧緩和醫療照護與推廣補助款8,785千元。 8. 公部門主動解決低薪方案補助款220千元。 9. 衛生福利部人員培訓補助款1,850千元。
雜項業務收入	9,498	

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				2,204,996
門診醫療成本	人次	410,697	2,419.77	993,791
用人費用				283,015
正式員額薪資				113,713
聘僱及兼職人員薪資				1,760
超時工作報酬				4,937
獎金				108,139
退休及卹償金				38,065
福利費				16,377
提繳費				24
服務費用				290,033
水電費				20,613
郵電費				2,414
旅運費				1,198
印刷裝訂及公告費				795
修理保養及保固費				15,944
保險費				184
一般服務費				91,057
專業服務費				157,028
推展費				800
材料及用品費				355,134
使用材料費				1,578
用品消耗				4,046
商品及醫療用品				349,510
租金與利息				1,675
房租				300
機器租金				836
交通及運輸設備租金				11
什項設備租金				528

兵輔導委員會
一嘉義分院及灣橋分院
明細表

112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
417,473	2,269.01	2,129,534	394,908	2,602.84	2,272,703
		947,252			1,027,881
		270,711			269,306
		102,602			86,801
		2,040			715
		4,851			6,824
		107,069			125,277
		37,995			33,404
		16,132			16,260
		22			26
		276,327			285,549
		20,707			17,243
		2,414			2,469
		1,198			1,379
		790			698
		15,993			17,031
		184			114
		81,078			100,637
		153,163			145,178
		800			799
		337,673			409,468
		845			1,074
		4,054			5,761
332,774	402,633				
1,738	2,257				
300	289				
899	760				
11	39				
528	1,169				

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
折舊、折耗及攤銷				62,879
不動產、廠房及設備折舊				37,999
其他折舊性資產折舊				14,405
攤銷				10,475
稅捐與規費（強制費）				404
消費與行為稅				313
規費				91
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費				293
會費				293
短絀、賠償與保險給付				237
各項短絀				237
其他				121
其他費用				121
住院醫療成本	人日	307,270	3,748.47	1,151,791
用人費用				355,553
正式員額薪資				126,701
聘僱及兼職人員薪資				2,812
超時工作報酬				9,329
獎金				141,101
退休及卹償金				53,133
福利費				22,433
提繳費				44
服務費用				506,975
水電費				26,104
郵電費				2,747
旅運費				223
印刷裝訂及公告費				419
修理保養及保固費				30,540
保險費				139

兵輔導委員會
一嘉義分院及灣橋分院
明細表

112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
300,566	3,734.48	59,745	276,075	4,295.03	60,483
		33,506			33,496
		15,499			15,256
		10,740			11,731
		407			339
		316			252
		91			87
		293			321
		293			321
		237			156
		237			156
		121			1
		121			1
		1,122,457			1,185,751
		359,520			324,469
		132,485			91,635
		3,264			1,072
		8,975			9,935
		139,654			154,122
		53,020			46,856
		22,082			20,803
		40			47
		473,581			494,715
		25,260			19,702
2,747	2,474				
223	261				
421	340				
30,397	35,443				
139	193				

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
醫療成本
 中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數	平均單位 成本(元)	金額
一般服務費				180,572
專業服務費				266,231
材料及用品費				198,885
使用材料費				2,168
用品消耗				5,506
商品及醫療用品				191,211
租金與利息				4,365
房租				12
機器租金				4,026
交通及運輸設備租金				10
什項設備租金				317
折舊、折耗及攤銷				82,795
不動產、廠房及設備折舊				50,642
其他折舊性資產折舊				18,799
攤銷				13,354
稅捐與規費（強制費）				906
消費與行為稅				846
規費				60
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費				180
會費				180
短絀、賠償與保險給付				1,263
各項短絀				1,263
其他				869
其他費用				869
其他醫療成本				59,414
服務費用				56,107
一般服務費				56,107
材料及用品費				3,307

兵輔導委員會
一嘉義分院及灣橋分院
明細表

112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
			159,561				173,597
			254,833				262,705
			206,261				283,907
			1,508				2,689
			5,425				4,652
			199,328				276,566
			1,238				1,334
			12				1
			899				1,208
			10				
			317				125
			78,638				77,169
			44,718				44,588
			20,226				17,636
			13,694				14,945
			907				880
			847				837
			60				42
			180				81
			180				81
			1,263				1,582
			1,263				1,582
			869				1,614
			869				1,614
			59,825				59,071
			56,107				55,765
			56,107				55,765
			3,718				3,307

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
用品消耗 商品及醫療用品				3,307

註：1. 一般服務費內含契僱人力182人(行政人員)，計時與計件人員酬金100,734千元。專業服務費內含契僱人力511人，專技人員酬金376,062千元，其中醫師3人，編列2,558千元；護理人員370人，編列265,750千元；其他醫事人員118人，編列94,962千元；非醫事技術人員20人，編列12,792千元。

兵輔導委員會
一嘉義分院及灣橋分院
明細表

112年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
		3,718			3,307

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1人，相關費用8,860千元；營養膳食勞務36人，相關費用56,107千元；環境及設備維護保養71人，相關費用31,473千元；照顧服務員208人，相關費用85,855千元；醫療行政雜務32人，相關費用14,920千元；安全維護警衛勤務67人，相關費用26,776千元。

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112年度

科	目	說	明
醫療成本		本年度醫療成本2,204,996千元，較上年度預算數2,129,534千元，增加75,462千元，約3.54%，分項編列情形如下：	
門診醫療成本		一、門診醫療成本：993,791千元	
用人費用		(一) 用人費用：283,015千元	
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108,192千元，工員工資5,521千元，計113,713千元。	
聘僱及兼職人員薪資		2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資1,760千元。	
超時工作報酬		3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費3,600千元，醫護人員值班費1,337千元，計4,937千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金82,993千元，考績獎金12,026千元，年終獎金13,120千元，計108,139千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金33,294千元，工員退休及離職金1,691千元，卹償金3,080千元，計38,065千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費11,620千元，其他福利費4,757千元，計16,377千元。	
提繳費		7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費24千元。	
服務費用		(二) 服務費用：290,033千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列20,613千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列2,414千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費1,198千元。	
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795千元。	
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15,944千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列184千元。	
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396千元，外包費40,534千元，義（志）工服務費424千元，計時與計件人員酬金48,837千元，體育活動費866千元，計91,057千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金127,163千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費1,515千元，委託檢驗（定）試驗認證費6,903千元，委託考選訓練費66千元，電腦軟體服務費4,521千元，其他16,860千元，計157,028千元。	
推展費		9. 推展費：依業務需要編列800千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：355,134千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等1,578千元。	
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、服裝、農業與園藝用品及環境美化費、及其他各項用品等4,046千元。	

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112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349,510千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：1,675千元	
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836千元。	
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11千元。	
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：62,879千元	
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37,999千元。	
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14,405千元。	
攤銷		3. 攤銷：電腦軟體、遞延費用等依直線法計提攤銷10,475千元。	
稅捐與規費（強制費）		(六) 稅捐與規費（強制費）：404千元	
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313千元。	
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：293千元	
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293千元。	
短絀、賠償與保險給付		(八) 短絀、賠償與保險給付：237千元	
各項短絀		各項短絀：依業務需要編列催收款項呆帳費用237千元。	
其他		(九) 其他：121千元	
其他費用		其他費用：依業務需要編列各項雜支121千元。	
住院醫療成本		二、住院醫療成本：1,151,791千元	
用人費用		(一) 用人費用：355,553千元	
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120,102千元，工員工資6,599千元，計126,701千元。	
聘僱及兼職人員薪資		2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資2,812千元。	
超時工作報酬		3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費4,145千元，醫護人員值班費5,184千元，計9,329千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金107,226千元，考績獎金15,376千元，年終獎金18,499千元，計141,101千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金46,659千元，工員退休及離職金2,227千元，卹償金4,247千元，計53,133千元。	

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112年度

科	目	說	明
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費15,838千元，其他福利費6,595千元，計22,433千元。	
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：506,975千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列26,104千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列2,747千元。	
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：依業務需要表單編列印刷及裝訂費419千元。	
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、交通及運輸設備、什項設備等修護費30,540千元。	
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127,350千元，義（志）工服務費157千元，計時與計件人員酬金51,897千元，體育活動費1,105千元，計180,572千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金248,899千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費450千元，委託檢驗（定）試驗認證費5,436千元，委託考選訓練費174千元，電腦軟體服務費4,053千元，其他7,219千元，計266,231千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：198,885千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等2,168千元。	
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、服裝、農業與園藝用品及環境美化費、及其他各項用品等5,506千元。	
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191,211千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：4,365千元	
房租		1. 房租：依業務需要編列房屋租金12千元。	
機器租金		2. 機器租金：依業務需要編列醫療設備租金4,026千元。	
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10千元。	
什項設備租金		4. 什項設備租金：依業務需要編列複印機等事務機具租金317千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：82,795千元	
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50,642千元。	
其他折舊性資產折舊		2. 其他折舊性資產折舊：依直線法計提折舊18,799千元。	
攤銷		3. 攤銷：電腦軟體、遞延費用依直線法計提攤銷13,354千元。	

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112年度

科	目	說	明
稅捐與規費（強制費）		(六) 稅捐與規費（強制費）：906千元	
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846千元。	
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：180千元	
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180千元。	
短絀、賠償與保險給付		(八) 短絀、賠償與保險給付：1,263千元	
各項短絀		各項短絀：依業務需要編列應收醫療帳款及催收款項呆帳費用1,263千元。	
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：59,414千元	
服務費用		(一) 服務費用：56,107千元	
一般服務費		一般服務費：依業務需要編列外包費56,107千元。	
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：依業務需要編列管灌用食品3,307千元。	

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目 及 業 務 計 畫 項 目	本 年 度 預 算 數
8,461	6,297	其他業務成本	8,175
8,461	6,297	雜項業務成本	8,175
1,192	1,068	用人費用	1,275
1,192	1,068	正式員額薪資	1,275
7,269	5,229	服務費用	6,900
7,269	5,229	專業服務費	6,900

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112年度

科	目	說	明
其他業務成本		本年度其他業務成本8,175千元，較上年度預算數6,297千元，增加1,878千元，約29.82%，分項編列情形如下：	
雜項業務成本			
用人費用		一、 用人費用：1,275千元	
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1,275千元。	
服務費用		二、 服務費用：6,900千元	
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6,900千元。	

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

中華民國112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
118,109	130,037	管理及總務費用	130,186
118,109	130,037	管理費用及總務費用	130,186
74,828	77,696	用人費用	75,091
26,706	32,784	正式員額薪資	29,932
1,131	1,720	超時工作報酬	1,769
27,003	23,997	獎金	24,069
13,784	12,897	退休及卹償金	12,923
6,186	6,278	福利費	6,376
18	20	提繳費	22
27,724	36,587	服務費用	38,747
1,206	2,483	水電費	1,640
636	745	郵電費	745
208	234	旅運費	234
230	389	印刷裝訂及公告費	388
3,757	6,912	修理保養及保固費	6,658
91	102	保險費	102
18,653	22,340	一般服務費	25,503
884	1,322	專業服務費	1,417
2,060	2,060	公關慰勞費	2,060
2,866	2,769	材料及用品費	2,918
1,591	1,154	使用材料費	1,260
1,275	1,615	用品消耗	1,658
82	214	租金與利息	214
	3	交通及運輸設備租金	3
82	211	什項設備租金	211
12,074	12,309	折舊、折耗及攤銷	12,760
7,348	7,531	不動產、廠房及設備折舊	8,235
2,793	3,022	其他折舊性資產折舊	2,809
1,934	1,756	攤銷	1,716
534	462	稅捐與規費（強制費）	456

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112年度

科	目	說	明
管理及總務費用		本年度管理及總務費用130,186千元，較上年度預算數130,037千元，增加149千元，約0.11%，分項編列情形如下：	
管理費用及總務費用			
用人費用		一、用人費用：75,091千元	
正式員額薪資		(一) 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金28,585千元，工員工資1,347千元，計29,932千元。	
超時工作報酬		(二) 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費860千元，行政人員值班費897千元，誤餐費12千元，計1,769千元。	
獎金		(三) 獎金：編列績效獎金18,391千元，考績獎金2,950千元，年終獎金2,728千元，計24,069千元。	
退休及卹償金		(四) 退休及卹償金：編列職員退休及離職金11,305千元，工員退休及離職金545千元，卹償金1,073千元，計12,923千元。	
福利費		(五) 福利費：編列分擔員工保險費3,999千元，傷病醫藥費100千元，其他福利費2,277千元，計6,376千元。	
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：38,747千元	
水電費		(一) 水電費：依業務及設備運作需要編列1,640千元。	
郵電費		(二) 郵電費：依業務聯絡需要編列745千元。	
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：依業務需要表單編列印刷及裝訂費388千元。	
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、什項設備、交通及運輸設備等修護費6,658千元。	
保險費		(六) 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列102千元。	
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1,388千元，義(志)工服務費90千元，計時與計件人員酬金23,589千元，體育活動費435千元，計25,503千元。	
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217千元，委託檢驗(定)試驗認證費178千元，電腦軟體服務費877千元，其他95千元，計1,417千元。	
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1,795千元，員工慰勞費265千元，計2,060千元。	
材料及用品費		三、材料及用品費：2,918千元	
使用材料費		(一) 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等1,260千元。	
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及其他各項用品等1,658千元。	

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112年度

科	目	說	明
租金與利息		四、租金與利息：214千元	
交通及運輸設備租金		(一) 交通及運輸設備租金：依業務需要編列車輛租金3千元。	
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211千元。	
折舊、折耗及攤銷		五、折舊、折耗及攤銷：12,760千元	
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8,235千元。	
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2,809千元。	
攤銷		(三) 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷1,716千元。	
稅捐與規費(強制費)		六、稅捐與規費(強制費)：456千元	
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201千元。	
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112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
73,080	70,720	研究發展及訓練費用	73,958
3,293	4,528	研究發展費用	5,548
	930	用人費用	893
	930	正式員額薪資	893
879	2,134	服務費用	2,133
	94	水電費	94
19	25	旅運費	25
163	26	印刷裝訂及公告費	26
9	481	修理保養及保固費	479
	111	一般服務費	128
688	1,397	專業服務費	1,381
2,414	1,464	材料及用品費	2,522
1,003	841	使用材料費	35
693	418	用品消耗	417
718	205	商品及醫療用品	2,070
69,788	66,192	訓練費用	68,410
52,343	41,750	用人費用	41,391
49,340	39,109	正式員額薪資	38,708
3,003	2,641	獎金	2,683
13,073	19,545	服務費用	21,761
1,485	1,816	水電費	1,909
349	820	旅運費	820
381	362	印刷裝訂及公告費	360
23	481	修理保養及保固費	479
3,029	2,670	一般服務費	3,060
7,805	13,396	專業服務費	15,133
1,432	1,778	材料及用品費	2,179
83	52	使用材料費	35
1,344	1,110	用品消耗	1,109
5	616	商品及醫療用品	1,035

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112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
	568	租金與利息	528
	568	機器租金	528
58	54	稅捐與規費（強制費）	54
58	54	規費	54
2,882	2,497	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	2,497
2,882	2,497	會費	2,497

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3,188千元。專業服務費內含契僱人力15人，專技人員酬金11,630千元，其中護理人員8人，編列6,450千元；其他醫事人員7人，編列5,180千元。

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112年度

科	目	說	明
研究發展及訓練費用		本年度研究發展及訓練費用73,958千元，較上年度預算數70,720千元，增加3,238千元，約4.58%，分項編列情形如下：	
研究發展費用		一、研究發展費用：5,548千元	
用人費用		(一) 用人費用：893千元	
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893千元。	
服務費用		(二) 服務費用：2,133千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列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：依業務需要表單編列印刷及裝訂費26千元。	
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128千元。	
專業服務費		6. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金775千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費308千元，委託檢驗（定）試驗認證費77千元，其他221千元，計1,381千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：2,522千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料35千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品及其他各項用品等417千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材2,070千元。	
訓練費用		二、訓練費用：68,410千元	
用人費用		(一) 用人費用：41,391千元	
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38,708千元。	
獎金		2. 獎金：編列績效獎金2,083千元，考績獎金286千元，年終獎金314千元，計2,683千元。	
服務費用		(二) 服務費用：21,761千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列1,909千元。	
旅運費		2. 旅運費：依業務需要編列國內旅費820千元。	
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360千元。	
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3,060千元。	

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112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10,855千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費2,244千元，委託檢驗（定）試驗認證費166千元，委託考選訓練費1,260千元，電腦軟體服務費292千元，其他316千元，計15,133千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：2,179千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料35千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊、及其他各項用品等1,109千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材1,035千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：528千元	
機器租金		機器租金：依業務需要編列療設備租金528千元。	
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：2,497千元	
會費		會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費2,497千元。	

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112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
80,603	39,406	業務外費用	40,141
80,603	39,406	其他業務外費用	40,141
80,603	39,406	雜項費用	40,141
1,334	1,560	服務費用	2,464
320	240	水電費	240
4		郵電費	
5	12	印刷裝訂及公告費	12
51		修理保養及保固費	356
776	776	一般服務費	1,340
177	532	專業服務費	516
17	46	材料及用品費	100
17	12	使用材料費	24
	34	用品消耗	76
112		租金與利息	
112		機器租金	
176	150	稅捐與規費（強制費）	150
150	150	消費與行為稅	150
27		規費	
78,964	37,650	其他	37,427
78,964	37,650	其他費用	37,427

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220千元；環境及設備維護保養1人，相關費用880千元；安全維護警衛勤務1人，相關費用240千元。

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112年度

科	目	說	明
業務外費用		本年度其他業務外費用40,141千元，較上年度預算數39,406千元，增加735千元，約1.87%，分項編列情形如下：	
其他業務外費用			
雜項費用			
服務費用		一、服務費用：2,464千元	
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240千元。	
印刷裝訂及公告費		(二) 印刷裝訂及公告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費12千元。	
修理保養及保固費		(三) 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、交通及運輸設備等修護費356千元。	
一般服務費		(四) 一般服務費：依業務需要編列外包費1,340千元。	
專業服務費		(五) 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516千元。	
材料及用品費		二、材料及用品費：100千元	
使用材料費		(一) 使用材料費：依業務需要編列燃料24千元。	
用品消耗		(二) 用品消耗：依業務需要編列辦公用品及其他各項用品76千元。	
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：37,427千元	
其他費用		其他費用：依業務需要編列各項雜支37,427千元。	

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
固定資產建設

中華民國

項 目	不 動 產 、 廠 房					
	土 地	土 地 改 良	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備
專案計畫			66,212	16,086		
繼續計畫			66,212	16,086		
臺中榮民總醫院嘉義分院長期 照護大樓興建計畫			66,212	16,086		
一般建築及設備計畫				100,989	702	6,408
一次性項目				100,989	702	6,408
合 計			66,212	117,075	702	6,408

兵輔導委員會
一嘉義分院及灣橋分院
改良擴充明細表

112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 改良	生 產 性 植 物	其 他			
					82,298	82,298	依「中央政府各機關工程 管理費支用要點」規定，按3%~0.5%估算工程 管理費3,060千元，本年度編列226千元。
					82,298	82,298	
					82,298	82,298	
					108,099	108,099	
					108,099	108,099	
					190,397	190,397	

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	82,298				82,298
繼續計畫	82,298				82,298
臺中榮民總醫院嘉義分院長期照 護大樓興建計畫	82,298				82,298
一般建築及設備計畫	108,099				108,099
一次性項目	108,099				108,099
合 計	190,397				190,397

項 目	全 部								目 標 能 量
	資 金 來 源								
	投 總	資 額	自 有 資 金				外 資	借 金	
			營 資	運 金	出 售 適 用 資 產	國 撥			
專案計畫	1,062,243	762,243					300,000		臺中榮民總醫院嘉義分院配合長期照護十年計畫2.0之規劃及落實長照單元照護，發展全方位整合性長期照顧等規劃興建地下1層、地上4層之大樓，總樓地板面積17,007平方公尺。 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7,500平方公尺。
繼續計畫	1,062,243	762,243					300,000		
臺中榮民總醫院嘉義分院長期照護大樓興建計畫	692,243	692,243							
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	370,000	70,000					300,000		
一般建築及設備計畫	108,099	108,099							
一次性項目	108,099	108,099							

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

112年度

單位：新臺幣千元

計畫				預算			
進度起迄年月	資金成本 (%)	現值報酬率 (%)	收回年限(年)	本年度		截至本年度累計數	
				金額	占全部計畫%	金額	占全部計畫%
106.09-112.12	4	5.40	35	82,298	7.75	850,188	80.04
				82,298	7.75	850,188	80.04
				82,298	11.89	692,243	100.00
109.01-113.12						157,945	42.69
112.01-112.12				108,099	100.00	108,099	100.00
				108,099	100.00	108,099	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112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 賃 權 益 改 良	生 產 性 植 物			
前年度決算資產原 值	2,634	63,512	1,183,848	50,516	89,898					1,317,368	2,707,776
上年度預計增減資 產原值			54,054	500	7,198						61,752
本年度預計增減資 產原值			100,989	702	6,408						108,099
本年度(12月底)止 資產總額	2,634	63,512	1,338,891	51,718	103,504					1,317,368	2,877,627
本年度應提折舊額	105	1,097	87,363	3,584	4,727					36,013	132,889
醫療成本	97	1,013	82,208	2,907	2,416					33,204	121,845
門診醫療成本	34	355	35,469	1,233	908					14,405	52,404
住院醫療成本	63	658	46,739	1,674	1,508					18,799	69,441
管理及總務費用	8	84	5,155	677	2,311					2,809	11,044

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421,442千元。

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

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

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

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－嘉義分院及灣橋分院
無形資產明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	上 預	年 算	度 數	科 目 及 業 務 項 目	本 預	年 算	度 數	說 明
		279			7,160	電腦軟體			8,730	
		279			7,160	購置電腦軟體費			8,730	依業務需要，編列資訊軟體購置費7,230千元及資訊系統開發費1,500千元，主要係依政府電子採購網之價格及報價單，並參考前次合約金額估算編列。
		279			7,160	總 計			8,730	

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112年12月31日

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實 際 數	科 目	112年12月31日 預 計 數	111年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
4,334,808	資產	4,554,379	4,496,519	57,860
1,484,475	流動資產	1,231,852	1,251,118	-19,266
854,163	現金	711,868	670,272	41,596
496,159	應收款項	391,960	449,263	-57,303
47,556	存貨	42,897	46,963	-4,066
26,090	預付款項	25,021	24,114	907
60,506	短期貸墊款	60,106	60,506	-400
930,838	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	930,349	920,608	9,741
907,500	非流動金融資產	907,500	897,759	9,741
23,338	準備金	22,849	22,849	
550,516	不動產、廠房及設備	1,090,611	997,090	93,521
1,782	土地改良物	1,572	1,677	-105
37,373	房屋及建築	35,172	36,269	-1,097
189,704	機械及設備	180,597	166,971	13,626
14,634	交通及運輸設備	9,302	12,184	-2,882
9,710	什項設備	13,780	12,099	1,681
297,313	購建中固定資產	850,188	767,890	82,298
274	無形資產	14,878	6,748	8,130
274	無形資產	14,878	6,748	8,130
1,368,705	其他資產	1,286,689	1,320,955	-34,266
232,454	遞延資產	227,805	223,950	3,855
1,136,251	什項資產	1,058,884	1,097,005	-38,121
4,334,808	合 計	4,554,379	4,496,519	57,860

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112年12月31日

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實 際 數	科 目	112年12月31日 預 計 數	111年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
2,180,082	負債	2,241,163	2,270,851	-29,688
743,089	流動負債	752,310	757,305	-4,995
741,030	應付款項	750,251	755,733	-5,482
2,059	預收款項	2,059	1,572	487
1,436,993	其他負債	1,488,853	1,513,546	-24,693
14,349	遞延負債	141,356	142,732	-1,376
1,422,644	什項負債	1,347,497	1,370,814	-23,317
2,154,726	淨值	2,313,216	2,225,668	87,548
959,252	基金	959,252	959,252	
959,252	基金	959,252	959,252	
748,908	公積	823,668	787,655	36,013
748,908	資本公積	823,668	787,655	36,013
446,565	累積餘絀	530,296	478,761	51,535
446,565	累積賸餘	530,296	478,761	51,535
4,334,808	合 計	4,554,379	4,496,519	57,860

註：1. 上年度預計數係就上年度預算數按實際業務狀況調整之數額（即原有之調整後預計數）。

2. 112年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)46,996千元，均為保證品(應付保證品)。

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

中華民國112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	410,697	2,419.77	993,791	
住院病患醫療	人日	307,270	3,748.47	1,151,791	
上年度預算數					
門診病患醫療	人次	417,473	2,269.01	947,252	
住院病患醫療	人日	300,566	3,734.48	1,122,457	
前年度決算數					
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	
109年度決算數					
門診病患醫療	人次	383,656	2,473.97	949,152	
住院病患醫療	人日	282,111	3,926.37	1,107,671	
108年度決算數					
門診病患醫療	人次	407,667	2,194.16	894,488	
住院病患醫療	人日	286,782	3,865.19	1,108,467	

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112年度

單位：人

科 目	上 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	本 年 度 增 減 (-) 數	本 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	說 明
業務支出部分：	448	-1	447	
專任人員	448	-1	447	
職員	404		404	
技工	15	-1	14	
工友	16		16	
聘用	13		13	
總 計	448	-1	447	

註：1. 預計進用契僱人力760人，其中計時與計件人員234人(行政人員)；專技人員526人(醫師3人、護理人員378人、其他醫事人員125人、非醫事技術人員20人)。

2. 勞務承攬人力439人(環保廢棄物清理3人、營養膳食勞務36人、環境及設備維護保養90人、照顧服務員208人、醫療行政雜務33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	超時工 作報酬	津貼	獎金			
					年終獎金	考績獎金	績效獎金	其他
業務總支出部分：	311,222	4,572	16,035		34,661	30,638	210,693	
醫療成本	240,414	4,572	14,266		31,619	27,402	190,219	
正式人員	240,414		14,266		30,519	27,402	188,419	
聘僱人員		4,572			1,100		1,800	
其他業務成本	1,275							
正式人員	1,275							
管理及總務費用	29,932		1,769		2,728	2,950	18,391	
正式人員	29,932		1,769		2,728	2,950	18,391	
聘僱人員								
研究發展及訓練費用	39,601				314	286	2,083	
正式人員	39,601				314	286	2,083	
合 計	311,222	4,572	16,035		34,661	30,638	210,693	

註：1. 預計進用契僱人力515,203千元(計時與計件人員酬金127,511千元，專技人員酬金387,692千元)。

2. 勞務承攬235,489千元(環保廢棄物清理9,500千元，營養膳食勞務56,107千元，環境及設備維護保養41,377千元，照顧服務員85,855千元，醫療行政雜務15,288千元，安全維護警衛勤務27,362千元)。

兵輔導委員會
一嘉義分院及灣橋分院
彙計表

112年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		資遣費	福利費				提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
退休金	卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
95,721	8,400		31,457	100		13,629	90	757,218		757,218
83,871	7,327		27,458			11,352	68	638,568		638,568
83,780	7,327		27,225			11,352	68	630,772		630,772
91			233					7,796		7,796
								1,275		1,275
								1,275		1,275
11,850	1,073		3,999	100		2,277	22	75,091		75,091
11,850	1,073		3,966	100		2,277	22	75,058		75,058
			33					33		33
								42,284		42,284
								42,284		42,284
95,721	8,400		31,457	100		13,629	90	757,218		757,218

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407人，金額34,661千元。
- (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407人，金額30,638千元。
- (3) 績效獎金：依據行政院110年7月20日院授人給字第1104000772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110年11月10日輔醫字第1100075485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407人，金額210,693千元。

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
各項費用
 中華民國

前 決 算 數	上 年 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
722,138	751,675	用人費用	757,218	283,015	355,553
255,674	308,978	正式員額薪資	311,222	113,713	126,701
1,786	5,304	聘僱及兼職人員薪資	4,572	1,760	2,812
17,890	15,546	超時工作報酬	16,035	4,937	9,329
309,405	273,361	獎金	275,992	108,139	141,101
94,044	103,912	退休及卹償金	104,121	38,065	53,133
43,249	44,492	福利費	45,186	16,377	22,433
90	82	提繳費	90	24	44
886,308	871,070	服務費用	925,120	290,033	506,975
39,956	50,600	水電費	50,600	20,613	26,104
5,583	5,906	郵電費	5,906	2,414	2,747
2,216	2,500	旅運費	2,500	1,198	223
1,818	2,000	印刷裝訂及公告費	2,000	795	419
56,314	54,264	修理保養及保固費	54,456	15,944	30,540
397	425	保險費	425	184	139
352,458	322,643	一般服務費	357,767	91,057	180,572
424,706	429,872	專業服務費	448,606	157,028	266,231
2,060	2,060	公關慰勞費	2,060		
799	800	推展費	800	800	
703,411	553,709	材料及用品費	565,045	355,134	198,885
6,457	4,412	使用材料費	5,100	1,578	2,168
17,032	12,656	用品消耗	16,119	4,046	5,506
679,922	536,641	商品及醫療用品	543,826	349,510	191,211
3,785	3,758	租金與利息	6,782	1,675	4,365
290	312	房租	312	300	12
2,080	2,366	機器租金	5,390	836	4,026
39	24	交通及運輸設備租金	24	11	10
1,377	1,056	什項設備租金	1,056	528	317
149,726	150,692	折舊、折耗及攤銷	158,434	62,879	82,795

兵輔導委員會
一嘉義分院及灣橋分院
彙計表

112年度

單位：新臺幣千元

度		預		算			數
成		其 他 業 務 成 本	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用			其 他 業 務 外 用
其 他	合 計			研 究 發 展	訓 練	合 計	
	638,568	1,275	75,091	893	41,391	42,284	
	240,414	1,275	29,932	893	38,708	39,601	
	4,572						
	14,266		1,769				
	249,240		24,069		2,683	2,683	
	91,198		12,923				
	38,810		6,376				
	68		22				
56,107	853,115	6,900	38,747	2,133	21,761	23,894	2,464
	46,717		1,640	94	1,909	2,003	240
	5,161		745				
	1,421		234	25	820	845	
	1,214		388	26	360	386	12
	46,484		6,658	479	479	958	356
	323		102				
56,107	327,736		25,503	128	3,060	3,188	1,340
	423,259	6,900	1,417	1,381	15,133	16,514	516
			2,060				
	800						
3,307	557,326		2,918	2,522	2,179	4,701	100
	3,746		1,260	35	35	70	24
3,307	12,859		1,658	417	1,109	1,526	76
	540,721			2,070	1,035	3,105	
	6,040		214		528	528	
	312						
	4,862				528	528	
	21		3				
	845		211				
	145,674		12,760				

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
各項費用
 中華民國

前 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
85,431	85,755	不動產、廠房及設備折舊	96,876	37,999	50,642
35,686	38,747	其他折舊性資產折舊	36,013	14,405	18,799
28,609	26,190	攤銷	25,545	10,475	13,354
1,987	1,980	稅捐與規費（強制費）	1,970	404	906
1,529	1,520	消費與行為稅	1,510	313	846
458	460	規費	460	91	60
3,284	2,970	會費、捐助、補助、分攤、救助（ 濟）與交流活動費	2,970	293	180
3,284	2,970	會費	2,970	293	180
1,738	1,500	短絀、賠償與保險給付	1,500	237	1,263
1,738	1,500	各項短絀	1,500	237	1,263
80,579	38,640	其他	38,417	121	869
80,579	38,640	其他費用	38,417	121	869
2,552,956	2,375,994	合 計	2,457,456	993,791	1,151,791

兵輔導委員會
—嘉義分院及灣橋分院
彙計表

112年度

單位：新臺幣千元

度		預		算			數
成 本		其 他 業 務 成 本	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用			其 他 業 務 外 用 費
其 他	合 計			研 究 發 展	訓 練	合 計	
	88,641		8,235				
	33,204		2,809				
	23,829		1,716				
	1,310		456		54	54	150
	1,159		201				150
	151		255		54	54	
	473				2,497	2,497	
	473				2,497	2,497	
	1,500						
	1,500						
	990						37,427
	990						37,427
59,414	2,204,996	8,175	130,186	5,548	68,410	73,958	40,141

單位：新臺幣千元

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

2. 其他車輛：本年度無增購或汰舊換新，其他車輛計有救護車3輛，醫療巡迴車1輛。

本頁空白

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
目 次
中華民國112年度

一、預算主要表

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

二、預算明細表

(一)醫療收入明細表.....	第	3- 9	頁
(二)其他業務收入明細表.....	第	3-10	頁
(三)業務外收入明細表.....	第	3-11	頁
(四)醫療成本明細表及說明.....	第	3-12 — 3-23	頁
(五)其他業務成本明細表及說明.....	第	3-24 — 3-25	頁
(六)管理及總務費用明細表及說明.....	第	3-26 — 3-29	頁
(七)研究發展及訓練費用明細表及說明.....	第	3-30 — 3-33	頁
(八)業務外費用明細表及說明.....	第	3-34 — 3-35	頁
(九)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	3-36 — 3-37	頁
(十)固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	第	3-38 — 3-39	頁
(十一)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	第	3-40 — 3-41	頁
(十二)資產折舊明細表.....	第	3-42	頁
(十三)基金數額增減明細表.....	第	3-43	頁
(十四)無形資產明細表.....	第	3-44	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

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院

收支餘絀預計表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
1,191,645	100.00	業務收入	1,186,682	100.00	1,091,096	100.00	95,586	8.76
1,043,347	87.56	醫療收入	1,026,906	86.54	943,268	86.45	83,638	8.87
603,220	50.62	門診醫療收入	575,423	48.49	527,128	48.31	48,295	9.16
513,497	43.09	住院醫療收入	536,032	45.17	513,098	47.03	22,934	4.47
31,482	2.64	其他醫療收入	31,959	2.69	30,371	2.78	1,588	5.23
-97,819	-8.21	醫療折讓	-106,066	-8.94	-116,898	-10.71	10,832	-9.27
-7,032	-0.59	醫療優待免費	-10,442	-0.88	-10,431	-0.96	-11	0.11
148,298	12.44	其他業務收入	159,776	13.46	147,828	13.55	11,948	8.08
5,000	0.42	臨床教學研究補助收入	6,000	0.51	5,000	0.46	1,000	20.00
136,884	11.49	其他補助收入	147,363	12.42	136,840	12.54	10,523	7.69
6,413	0.54	雜項業務收入	6,413	0.54	5,988	0.55	425	7.10
1,195,876	100.36	業務成本與費用	1,187,834	100.10	1,092,438	100.12	95,396	8.73
1,030,369	86.47	醫療成本	1,034,010	87.13	941,168	86.26	92,842	9.86
475,938	39.94	門診醫療成本	469,645	39.58	425,020	38.95	44,625	10.50
525,895	44.13	住院醫療成本	535,233	45.10	486,572	44.59	48,661	10.00
28,535	2.39	其他醫療成本	29,132	2.45	29,576	2.71	-444	-1.50
4,865	0.41	其他業務成本	4,457	0.38	4,442	0.41	15	0.34
4,865	0.41	雜項業務成本	4,457	0.38	4,442	0.41	15	0.34
124,236	10.43	管理及總務費用	112,894	9.51	110,691	10.14	2,203	1.99
124,236	10.43	管理費用及總務費用	112,894	9.51	110,691	10.14	2,203	1.99
36,406	3.06	研究發展及訓練費用	36,473	3.07	36,137	3.31	336	0.93
11,716	0.98	研究發展費用	12,580	1.06	12,530	1.15	50	0.40
24,691	2.07	訓練費用	23,893	2.01	23,607	2.16	286	1.21
-4,231	-0.36	業務賸餘（短絀）	-1,152	-0.10	-1,342	-0.12	190	-14.16

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院

收支餘絀預計表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減 (-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
36,170	3.04	業務外收入	17,592	1.48	13,970	1.28	3,622	25.93
1,869	0.16	財務收入	1,919	0.16	1,819	0.17	100	5.50
1,869	0.16	利息收入	1,919	0.16	1,819	0.17	100	5.50
34,302	2.88	其他業務外收入	15,673	1.32	12,151	1.11	3,522	28.99
2,978	0.25	資產使用及權利金收入	2,770	0.23	2,310	0.21	460	19.91
99	0.01	違規罰款收入	50	0.00	50	0.00		
5,030	0.42	受贈收入	4,053	0.34	3,991	0.37	62	1.55
98	0.01	收回呆帳						
26,097	2.19	雜項收入	8,800	0.74	5,800	0.53	3,000	51.72
14,283	1.20	業務外費用	7,480	0.63	4,930	0.45	2,550	51.72
14,283	1.20	其他業務外費用	7,480	0.63	4,930	0.45	2,550	51.72
14,283	1.20	雜項費用	7,480	0.63	4,930	0.45	2,550	51.72
21,887	1.84	業務外賸餘（短絀）	10,112	0.85	9,040	0.83	1,072	11.86
17,656	1.48	本期賸餘（短絀）	8,960	0.76	7,698	0.71	1,262	16.39

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

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
收支餘絀預計表說明
 中華民國112年度

本期收支項目之說明：

一、本年度業務收入1,186,682千元，較上年度預算數1,091,096千元，增加95,586千元，約8.76%，分項編列情形如次：

(一) 醫療收入1,026,906千元，包括：

1. 門診醫療收入：575,423千元，診療門診病患242,999人次，平均單價2,368.01元。
2. 住院醫療收入：536,032千元，診療住院病患85,340人日，平均單價6,281.13元。
3. 其他醫療收入：31,959千元。
4. 醫療折讓：106,066千元，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：10,442千元，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159,776千元，包括臨床教學研究補助收入6,000千元，其他補助收入147,363千元(本會補助社區醫療服務12,302千元、優惠存款差息2,794千元、退休撫卹金35,352千元、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60,811千元、公共衛生政策15,873千元、高齡醫學發展與照護14,649千元、安寧緩和醫療照護與推廣5,102千元及衛生福利部人員培訓補助480千元)，雜項業務收入6,413千元。

二、本年度業務成本與費用1,187,834千元，較上年度預算數1,092,438千元，增加95,396千元，約8.73%，分項編列情形如次：

(一) 醫療成本1,034,010千元，包括：

1. 門診醫療成本：469,645千元，診療門診病患242,999人次，平均成本1,932.70元。
2. 住院醫療成本：535,233千元，診療住院病患85,340人日，平均成本6,271.77元。
3. 其他醫療成本：29,132千元。

(二) 其他業務成本：4,457千元。

(三) 管理及總務費用：112,894千元。

(四) 研究發展及訓練費用：36,473千元。

三、以上業務收支相抵後，預計業務短絀1,152千元。

四、本年度業務外收入17,592千元，較上年度預算數13,970千元，增加3,622千元，約25.93%，分項編列情形如次：

(一) 財務收入1,919千元，係利息收入。

(二) 其他業務外收入15,673千元，包括資產使用及權利金收入2,770千元，違規罰款收入50千元，受贈收入4,053千元，雜項收入8,800千元。

五、本年度業務外費用7,480千元，係雜項費用，較上年度預算數4,930千元，增加2,550千元，約51.72%。

六、以上業務外收支相抵後，預計業務外賸餘10,112千元。

七、業務總收支相抵後，賸餘8,960千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－埔里分院

餘絀撥補預計表

中華民國112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	%	
106,889	100.00	賸餘之部	127,423	100.00	
7,698	7.20	本期賸餘	8,960	7.03	
99,191	92.80	前期未分配賸餘	118,463	92.97	
106,889	100.00	未分配賸餘	127,423	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112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）				8,960		
利息股利之調整				-1,919		
未計利息股利之本期賸餘（短絀）				7,041		
調整項目				101,739	1. 提存呆帳及醫療折讓106,626千元。 2. 提列折舊77,621千元。 3. 攤銷9,016千元。 4. 遞延收入隨折舊及攤銷費用提列轉列受贈收入3,503千元。 5. 流動資產淨增 107,942千元。 6. 流動負債淨增 19,921千元。	
未計利息股利之現金流入（流出）				108,780		
收取利息				1,919		
支付利息						
業務活動之淨現金流入（流出）				110,699		
投資活動之現金流量						
減少流動金融資產及短期貸墊款				500	減少短期墊款500千元。	
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						
收取利息						
收取股利						
其他投資活動之現金流入						
增加流動金融資產及短期貸墊款						
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金				-63,200	增加其他金融資產—非流動63,200千元。	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源				-35,954	增加機械及設備34,538千元、交通及運輸設備85千元及什項設備1,331千元。	
增加投資性不動產						
增加生物資產—非流動						
增加無形資產及其他資產				-22,103	增加無形資產5,000千元、遞延資產17,100千元、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）				-120,757		

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112年度

單位：新臺幣千元

項	目	預 算 數	說 明
籌資活動之現金流量			
增加短期債務、流動金融負債及其他負債		7,594	增加存入保證金7,312千元及應付保管款282千元。
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		-11,040	減少暫收及待結轉帳項11,040千元。
減少長期負債			
減少基金及公積			
支付利息			
贖餘分配款			
其他籌資活動之現金流出			
籌資活動之淨現金流入（流出）		-3,446	
匯率影響數			
現金及約當現金之淨增（淨減）		-13,504	
期初現金及約當現金		47,369	
期末現金及約當現金		33,865	

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112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25,039千元，什項資產及什項負債同額減少25,039千元，轉入受贈公積25,039千元。

本頁空白

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－埔里分院
醫療收入明細表
 中華民國112年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明
		數量	單價(元)	金額	
醫療收入				1,026,906	
門診醫療收入	人次	242,999	2,368.01	575,423	
住院醫療收入	人日	85,340	6,281.13	536,032	
其他醫療收入				31,959	
醫療折讓				-106,066	
醫療優待免費				-10,442	

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112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	159,776	
臨床教學研究補助收入	6,000	
其他補助收入	147,363	1. 社區醫療服務補助款12,302千元。 2. 優惠存款利息差額補助款2,794千元。 3. 舊制退休及撫卹金補助款35,352千元。 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60,811千元。 5. 公共衛生政策補助款15,873千元。 6. 高齡醫學發展與照護補助款14,649千元。 7. 安寧緩和醫療照護與推廣補助款5,102千元。 8. 衛生福利部人員培訓補助款480千元。
雜項業務收入	6,413	

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作
醫療成本
 中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
醫療成本				1,034,010
門診醫療成本	人次	242,999	1,932.70	469,645
用人費用				138,991
正式員額薪資				63,240
聘僱及兼職人員薪資				766
超時工作報酬				4,183
獎金				37,529
退休及卹償金				24,350
福利費				8,922
提繳費				1
服務費用				157,036
水電費				8,359
郵電費				958
旅運費				49
印刷裝訂及公告費				1,052
修理保養及保固費				11,332
保險費				39
一般服務費				47,141
專業服務費				88,106
材料及用品費				149,077
使用材料費				461
用品消耗				3,796
商品及醫療用品				144,820
租金與利息				2,940
房租				38
機器租金				2,394
交通及運輸設備租金				465
什項設備租金				43

兵輔導委員會
業基金－埔里分院
明細表

112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
231,675	1,834.55	941,168	290,771	1,636.81	1,030,369
		425,020			475,938
		134,455			154,153
		64,740			59,400
		709			
		4,183			3,187
		38,187			61,677
		17,414			22,010
		9,219			7,877
		3			1
		147,918			134,228
		8,569			6,768
		958			1,010
		49			22
		1,052			1,303
		10,972			10,736
		39			28
		41,075			39,815
		85,204			74,546
		116,884			167,667
461					
3,652	5,344				
112,771	162,323				
4,025	1,858				
38	73				
3,522	1,299				
465	443				
	43				

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作
醫療成本
 中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
折舊、折耗及攤銷				21,192
不動產、廠房及設備折舊				19,846
其他折舊性資產折舊				839
攤銷				507
稅捐與規費（強制費）				334
土地稅				
房屋稅				5
消費與行為稅				250
規費				79
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費				75
會費				75
短絀、賠償與保險給付				
各項短絀				
其他				
其他費用				
住院醫療成本	人日	85,340	6,271.77	535,233
用人費用				178,867
正式員額薪資				71,964
超時工作報酬				10,927
獎金				50,490
退休及卹償金				31,824
福利費				13,661
提繳費				1
服務費用				222,303
水電費				9,985
郵電費				752
旅運費				25
印刷裝訂及公告費				105

兵輔導委員會
業基金－埔里分院
明細表

112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
86,311	5,637.43	21,334	78,514	6,698.10	17,288
		19,888			15,365
		939			1,416
		507			507
		329			383
					1
					5
		250			324
		79			53
		75			76
		75			76
					203
					203
					82
					82
		486,572			525,895
		179,397			192,442
		75,553			63,688
		10,927			7,806
		52,204			80,194
26,621	27,347				
14,091	13,407				
1					
193,762	190,491				
9,685	8,631				
752	709				
25	1				
105	154				

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作
醫療成本
 中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
修理保養及保固費				9,267
保險費				63
一般服務費				95,435
專業服務費				106,671
材料及用品費				96,239
使用材料費				231
用品消耗				5,462
商品及醫療用品				90,546
租金與利息				5,706
機器租金				5,706
折舊、折耗及攤銷				31,047
不動產、廠房及設備折舊				18,010
其他折舊性資產折舊				5,255
攤銷				7,782
稅捐與規費(強制費)				509
消費與行為稅				425
規費				84
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				2
會費				2
短絀、賠償與保險給付				560
各項短絀				560
其他				
其他費用				
其他醫療成本				29,132
服務費用				26,970
一般服務費				26,970
材料及用品費				2,082
用品消耗				2,082

兵輔導委員會
業基金－埔里分院
明細表

112年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
		9,231			8,425
		63			54
		71,371			77,637
		102,530			94,879
		74,771			107,352
		231			
		5,162			4,887
		69,378			102,465
		4,578			5,706
		4,578			5,706
		33,068			27,646
		19,044			14,648
		6,424			6,488
		7,600			6,510
		514			474
		425			384
		89			91
		2			5
		2			5
		480			1,500
		480			1,500
					280
					280
		29,576			28,535
		26,970			26,590
		26,970			26,590
		2,526			1,824
		2,526			1,824

註：1. 一般服務費內含契僱人力147人(行政人員)，計時與計件人員酬金93,405千元。專業服務費內含契僱人力207人，專技人員酬金166,889千元，其中醫師1人，編列1,036千元；護理人員163人，編列129,355千元；其他醫事人員43人，編列36,498千元。

兵輔導委員會
業基金—埔里分院
明細表

112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
			80				121
			80				121

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9,917千元；營養膳食勞務13人，相關費用26,970千元；環境及設備維護保養39人，相關費用15,928千元；醫療行政雜務29人，相關費用12,612千元；安全維護警衛勤務17人，相關經費9,556千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
醫療成本說明
 中華民國112年度

科	目	說	明
醫療成本		本年度醫療成本1,034,010千元，較上年度預算數941,168千元，增加92,842千元，約9.86%，分項編列情形如下：	
門診醫療成本		一、門診醫療成本：469,645千元	
用人費用		(一) 用人費用：138,991千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪60,394千元，工員工資2,846千元，計63,240千元。	
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766千元。	
超時工作報酬		3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費2,937千元，醫護人員值班費1,066千元，誤餐費180千元，計4,183千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金24,378千元，考績獎金6,026千元，年終獎金7,125千元，計37,529千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金24,097千元，工員退休及離職金253千元，計24,350千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費5,946千元，其他福利費2,976千元，計8,922千元。	
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：157,036千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列8,359千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列958千元。	
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10千元，計49千元。	
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11,332千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列39千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列佣金、匯費、經理費及手續費30千元，外包費9,065千元，計時與計件人員酬金37,592千元，體育活動費454千元，計47,141千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金68,258千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費52千元，委託檢驗（定）試驗認證費7,625千元，電腦軟體服務費721千元，其他11,450千元，計88,106千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：149,077千元	
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、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等3,796千元。	
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144,820千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
醫療成本說明
 中華民國112年度

科	目	說	明
租金與利息		(四) 租金與利息：2,940千元	
房租		1. 房租：依業務需要編列房屋租金38千元。	
機器租金		2. 機器租金：依業務需要編列醫療設備租金2,394千元。	
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465千元。	
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：21,192千元	
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19,846千元。	
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507千元。	
稅捐與規費（強制費）		(六) 稅捐與規費（強制費）：334千元	
房屋稅		1. 房屋稅：依業務需要編列租借場地房屋稅5千元。	
消費與行為稅		2. 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅及使用牌照稅250千元。	
規費		3. 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費79千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費		(七) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：75千元	
會費		會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費75千元。	
住院醫療成本		二、住院醫療成本：535,233千元	
用人費用		(一) 用人費用：178,867千元	
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69,657千元，工員工資2,307千元，計71,964千元。	
超時工作報酬		2. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費5,420千元，醫護人員值班費5,507千元，計10,927千元。	
獎金		3. 獎金：編列績效獎金30,834千元，考績獎金9,336千元，年終獎金10,320千元，計50,490千元。	
退休及卹償金		4. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金31,377千元，工員退休及離職金447千元，計31,824千元。	
福利費		5. 福利費：編列分擔員工保險費10,785千元，其他福利費2,876千元，計13,661千元。	
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：222,303千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列9,985千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列752千元。	
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10千元，計25千元。	

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112年度

科	目	說	明
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9,267千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列63千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列佣金、匯費、經理費及手續費30千元，外包費38,948千元，計時與計件人員酬金55,813千元，體育活動費644千元，計95,435千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金98,631千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費90千元，委託檢驗（定）試驗認證費7,171千元，電腦軟體服務費581千元，其他198千元，計106,671千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：96,239千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列燃料等231千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等5,462千元。	
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90,546千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：5,706千元	
機器租金		機器租金：依業務需要編列醫療設備租金5,706千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：31,047千元	
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18,010千元。	
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5,255千元。	
攤銷		3. 攤銷：電腦軟體依直線法計提攤銷7,782千元。	
稅捐與規費（強制費）		(六) 稅捐與規費（強制費）：509千元	
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425千元。	
規費		2. 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費84千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費		(七) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：2千元	
會費		會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費2千元。	
短絀、賠償與保險給付		(八) 短絀、賠償與保險給付：560千元	
各項短絀		各項短絀：依業務需要編列催收款項呆帳費用560千元。	
其他醫療成本		三、其他醫療成本：29,132千元	
服務費用		(一) 服務費用：26,970千元	
一般服務費		一般服務費：依業務需要編列外包費，計26,970千元。	
材料及用品費		(二) 材料及用品費：2,082千元	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－埔里分院
其他業務成本說明
中華民國112年度

科	目	說	明
其他業務成本		本年度其他業務成本4,457千元，較上年度預算數4,442千元，增加15千元，約0.34%，分項編列情形如下：	
雜項業務成本			
用人費用		一、 用人費用：308千元	
正式員額薪資		正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金308千元。	
服務費用		二、 服務費用：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112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
124,236	110,691	管理及總務費用	112,894
124,236	110,691	管理費用及總務費用	112,894
40,252	39,435	用人費用	38,784
14,690	16,129	正式員額薪資	15,503
1,267	1,082	超時工作報酬	1,082
9,389	8,537	獎金	8,373
10,153	9,189	退休及卹償金	9,459
4,753	4,497	福利費	4,367
	1	提繳費	
39,629	35,689	服務費用	37,621
75	870	水電費	780
1,073	1,288	郵電費	1,288
74	108	旅運費	62
73	69	印刷裝訂及公告費	69
4,351	3,937	修理保養及保固費	3,987
293	392	保險費	392
29,882	25,262	一般服務費	27,069
2,352	2,304	專業服務費	2,515
1,205	1,207	公關慰勞費	1,207
252	252	推展費	252
3,300	1,899	材料及用品費	1,899
1,099	908	使用材料費	908
2,201	991	用品消耗	991
15	85	租金與利息	42
15	85	什項設備租金	42
40,734	33,433	折舊、折耗及攤銷	34,398
20,628	13,126	不動產、廠房及設備折舊	14,726

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112年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目 及 業 務 計 畫 項 目	本 年 度 預 算 數
19,200	19,580	其他折舊性資產折舊	18,945
905	727	攤銷	727
106	150	稅捐與規費（強制費）	150
84	95	消費與行為稅	95
22	55	規費	55
200		其他	
200		其他費用	

註：1. 一般服務費內含契僱人力60人(行政人員)，計時與計件人員酬金24,140千元。

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1,547千元；安全維護警衛勤務2人，相關費用858千元。

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112年度

科	目	說	明
管理及總務費用		本年度管理及總務費用112,894千元，較上年度預算數110,691千元，增加2,203千元，約1.99%，分項編列情形如下：	
管理費用及總務費用			
用人費用		一、用人費用：38,784千元	
正式員額薪資		(一) 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金13,701千元，工員工資1,802千元，計15,503千元。	
超時工作報酬		(二) 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費943千元，行政人員值班費139千元，計1,082千元。	
獎金		(三) 獎金：編列績效獎金1,203千元，考績獎金3,675千元，年終獎金3,495千元，計8,373千元。	
退休及卹償金		(四) 退休及卹償金：編列職員退休及離職金9,054千元，工員退休及離職金405千元，計9,459千元。	
福利費		(五) 福利費：編列分擔員工保險費2,433千元，其他福利費1,934千元，計4,367千元。	
服務費用		二、服務費用：37,621千元	
水電費		(一) 水電費：依業務及設備運作需要編列780千元。	
郵電費		(二) 郵電費：依業務聯絡需要編列1,288千元。	
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10千元，計62千元。	
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3,987千元。	
保險費		(六) 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列392千元。	
一般服務費		(七) 一般服務費：依業務需要編列外包費2,405千元，義（志）工服務費350千元，計時與計件人員酬金24,140千元，體育活動費174千元，計27,069千元。	
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28千元，委託檢驗(定)試驗認證費929千元，電腦軟體服務費1,213千元，其他95千元，計2,515千元。	
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：1,899千元	
使用材料費		(一) 使用材料費：依業務需要編列燃料等908千元。	
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991千元。	
租金與利息		四、租金與利息：42千元	

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112年度

科	目	說	明
什項設備租金		什項設備租金：依業務需要編列複印機等事務機具租金42千元。	
折舊、折耗及攤銷		五、折舊、折耗及攤銷：34,398千元	
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14,726千元。	
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18,945千元。	
攤銷		(三) 攤銷：電腦軟體依直線法計提攤銷727千元。	
稅捐與規費(強制費)		六、稅捐與規費(強制費)：150千元	
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95千元。	
規費		(二) 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費55千元。	

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112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
36,406	36,137	研究發展及訓練費用	36,473
11,716	12,530	研究發展費用	12,580
7,607	6,962	用人費用	6,867
4,219	4,578	正式員額薪資	4,578
3,388	2,384	獎金	2,289
3,223	4,589	服務費用	4,732
410	425	水電費	425
2	1	郵電費	1
32	144	旅運費	138
41	122	印刷裝訂及公告費	122
1,260	1,127	一般服務費	1,280
1,478	2,770	專業服務費	2,766
886	979	材料及用品費	981
406	251	用品消耗	251
480	728	商品及醫療用品	730
24,691	23,607	訓練費用	23,893
16,970	15,284	用人費用	15,215
10,195	11,062	正式員額薪資	11,162
6,775	4,222	獎金	4,053
6,050	6,639	服務費用	6,994
1,238	1,419	水電費	1,419
1	1	郵電費	1
303	212	旅運費	258
283	20	印刷裝訂及公告費	20
7		修理保養及保固費	
939	1,127	一般服務費	1,280
3,281	3,860	專業服務費	4,016
471	461	材料及用品費	461
471	461	用品消耗	461

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
研究發展及訓練費用說明
 中華民國112年度

科	目	說	明
研究發展及訓練費用		本年度研究發展及訓練費用36,473千元，較上年度預算數36,137千元，增加336千元，約0.93%，分項編列情形如下：	
研究發展費用		一、研究發展費用：12,580千元	
用人費用		(一) 用人費用：6,867千元	
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2,289千元。	
服務費用		(二) 服務費用：4,732千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列425千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列1千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費30千元，國外旅費108千元，計138千元。	
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122千元。	
一般服務費		5. 一般服務費：依業務需要編列計時與計件人員酬金1,270千元，體育活動費10千元，計1,280千元。	
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300千元，委託檢驗（定）試驗認證費10千元，電腦軟體服務費250千元，其他80千元，計2,766千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：981千元	
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251千元。	
商品及醫療用品		2. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材730千元。	
訓練費用		二、訓練費用：23,893千元	
用人費用		(一) 用人費用：15,215千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金11,162千元。	
獎金		2. 獎金：編列績效獎金4,053千元。	
服務費用		(二) 服務費用：6,994千元	
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20千元。	
一般服務費		5. 一般服務費：依業務需要編列計時與計件人員酬金1,270千元，體育活動費10千元，計1,280千元。	

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112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1,042千元，委託考選訓練費685千元，電腦軟體服務費163千元，計4,016千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：461千元	
用品消耗		用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等461千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費		(四) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：1,223千元	
會費		會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費1,223千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－埔里分院
業務外費用明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
14,283	4,930	業務外費用	7,480
14,283	4,930	其他業務外費用	7,480
14,283	4,930	雜項費用	7,480
14,283	4,930	其他	7,480
14,283	4,930	其他費用	7,480

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112年度

科	目	說	明
業務外費用		本年度其他業務外費用7,480千元，較上年度預算數4,930千元，增加2,550千元，約51.72%，分項編列情形如下：	
	其他業務外費用		
	雜項費用		
	其他	其他：7,480千元	
	其他費用	其他費用：依業務需要編列各項雜支7,480千元。	

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作
固定資產建設

中華民國

項 目	不 動 產 、 廠 房					
	土 地	土 地 改 良	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備
一般建築及設備計畫				34,538	85	1,331
一次性項目				34,538	85	1,331
合 計				34,538	85	1,331

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	35,954				35,954
一次性項目	35,954				35,954
合 計	35,954				35,954

兵輔導委員會
業基金—埔里分院
擴充資金來源明細表

112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					35,954	100.00
100.00					35,954	100.00
100.00					35,954	100.00

112年度

計 畫				預 算			
進度起迄年月	資 金 成 本 率 (%)	現 值 報 酬 率 (%)	收 回 年 限 (年)	本 年 度		截 至 本 年 度 累 計 數	
				金 額	占 全 部 計 畫 %	金 額	占 全 部 計 畫 %
112.01-112.12				35,954	100.00	35,954	100.00
				35,954	100.00	35,954	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112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 賃 權 益 改 良	生 產 性 植 物			
前年度決算資產原 值		237,981	535,715	35,865	67,221					1,054,000	1,930,782
上年度預計增減資 產原值			27,257	720	1,724						29,701
本年度預計增減資 產原值			34,538	85	1,331						35,954
本年度(12月底)止 資產總額		237,981	597,510	36,670	70,276					1,054,000	1,996,437
本年度應提折舊額		4,641	40,210	2,959	4,772					25,039	77,621
醫療成本		4,335	29,460	1,304	2,757					6,094	43,950
門診醫療成本		3	18,265	874	704					839	20,685
住院醫療成本		4,332	11,195	430	2,053					5,255	23,265
管理及總務費用		306	10,750	1,655	2,015					18,945	33,671

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36,012千元。

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

中華民國112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112年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	上 預	年 算	度 數	科 目 及 業 務 項 目	本 預	年 算	度 數	說 明
				5,000		電腦軟體		5,000		
				5,000		購置電腦軟體費		5,000		依業務需要，編列資訊軟體購置費4,000千元及資訊系統開發費1,000千元，主要係依政府電子採購網之價格及報價單，並參考前次合約金額估算編列。
				5,000		總 計		5,000		

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112年12月31日

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實 際 數	科 目	112年12月31日 預 計 數	111年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
1,888,497	資產	1,834,696	1,812,764	21,932
343,899	流動資產	318,657	331,165	-12,508
56,712	現金	33,865	47,369	-13,504
234,730	應收款項	235,329	232,634	2,695
19,400	存貨	17,356	20,038	-2,682
18,682	預付款項	17,782	16,299	1,483
14,375	短期貸墊款	14,325	14,825	-500
303,000	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	349,000	285,800	63,200
303,000	非流動金融資產	349,000	285,800	63,200
413,775	不動產、廠房及設備	375,472	392,100	-16,628
12,658	土地	12,658	12,658	
228,488	房屋及建築	219,268	223,909	-4,641
137,437	機械及設備	120,204	125,876	-5,672
16,114	交通及運輸設備	11,530	14,404	-2,874
19,078	什項設備	11,812	15,253	-3,441
1,142	無形資產	7,660	4,401	3,259
1,142	無形資產	7,660	4,401	3,259
826,682	其他資產	783,907	799,298	-15,391
179,709	遞延資產	189,326	179,501	9,825
646,973	什項資產	594,581	619,797	-25,216
1,888,497	合 計	1,834,696	1,812,764	21,932

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112年12月31日

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實 際 數	科 目	112年12月31日 預 計 數	111年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
1,055,833	負債	933,392	945,459	-12,067
232,751	流動負債	182,842	162,921	19,921
229,064	應付款項	179,617	159,151	20,466
3,687	預收款項	3,225	3,770	-545
823,082	其他負債	750,550	782,538	-31,988
18,069	遞延負債	10,995	14,498	-3,503
805,014	什項負債	739,555	768,040	-28,485
832,664	淨值	901,304	867,305	33,999
211,695	基金	211,695	211,695	
211,695	基金	211,695	211,695	
504,478	公積	556,460	531,421	25,039
504,478	資本公積	556,460	531,421	25,039
110,765	累積餘絀	127,423	118,463	8,960
110,765	累積賸餘	127,423	118,463	8,960
5,726	淨值其他項目	5,726	5,726	
5,726	累積其他綜合餘絀	5,726	5,726	
1,888,497	合 計	1,834,696	1,812,764	21,932

註：1. 上年度預計數係就上年度預算數按實際業務狀況調整之數額（即原有之調整後預計數）。

2. 112年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)7,844千元，均為保證品(應付保證品)。

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

中華民國112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	242,999	1,932.70	469,645	
住院病患醫療	人日	85,340	6,271.77	535,233	
上年度預算數					
門診病患醫療	人次	231,675	1,834.55	425,020	
住院病患醫療	人日	86,311	5,637.43	486,572	
前年度決算數					
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	
109年度決算數					
門診病患醫療	人次	266,677	1,622.65	432,724	
住院病患醫療	人日	85,331	5,845.40	498,794	
108年度決算數					
門診病患醫療	人次	308,797	1,320.24	407,685	
住院病患醫療	人日	88,961	5,151.26	458,261	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金一埔里分院
員工人數彙計表

中華民國112年度

單位：人

科 目	上 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	本 年 度 增 減 (-) 數	本 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	說 明
業務支出部分：	228	-2	226	
專任人員	228	-2	226	
職員	209		209	
技工	6	-1	5	
工友	12	-1	11	
聘用	1		1	
總 計	228	-2	226	

註：1. 預計進用契僱人力424人，其中計時與計件人員212人(行政人員)；專技人員212人(醫師1人、護理人員168人、其他醫事人員43人)。

2. 勞務承攬人力105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29人、安全維護警衛勤務19人)。

本頁空白

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作
用人費用
 中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金			
					年終獎金	考績獎金	績效獎金	其他
業務總支出部分：	166,755	766	16,192		20,940	19,037	62,757	
醫療成本	135,204	766	15,110		17,445	15,362	55,212	
正式人員	135,204		15,110		17,356	15,362	54,801	
聘僱人員		766			89		411	
其他業務成本	308							
正式人員	308							
管理及總務費用	15,503		1,082		3,495	3,675	1,203	
正式人員	15,503		1,082		3,495	3,675	1,203	
研究發展及訓練費用	15,740						6,342	
正式人員	15,740						6,342	
合 計	166,755	766	16,192		20,940	19,037	62,757	

註：1. 預計進用契僱人力291,226千元(計時與計件人員酬金120,085千元，專技人員酬金171,141千元)。

2. 勞務承攬77,388千元(環保廢棄物清理9,917千元，營養膳食勞務26,970千元，環境及設備維護保養17,475千元，醫療行政雜務12,612千元，安全維護警衛勤務10,414千元)。

兵輔導委員會
業基金—埔里分院
彙計表

112年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		資遣費	福利費				提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
退休金	卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
65,633			19,164			7,786	2	379,032		379,032
56,174			16,731			5,852	2	317,858		317,858
56,174			16,627			5,852	2	316,488		316,488
			104					1,370		1,370
								308		308
								308		308
9,459			2,433			1,934		38,784		38,784
9,459			2,433			1,934		38,784		38,784
								22,082		22,082
								22,082		22,082
65,633			19,164			7,786	2	379,032		379,032

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226人，金額20,940千元。
- (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225人，金額19,037千元。
- (3) 績效獎金：依據行政院110年7月20日院授人給字第1104000772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110年11月10日輔醫字第1100075485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226人，金額62,757千元。

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作
各項費用
 中華民國

前 決 算 數	上 年 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
411,988	375,841	用人費用	379,032	138,991	178,867
152,757	172,370	正式員額薪資	166,755	63,240	71,964
	709	聘僱及兼職人員薪資	766	766	
12,260	16,192	超時工作報酬	16,192	4,183	10,927
161,423	105,534	獎金	102,734	37,529	50,490
59,509	53,224	退休及卹償金	65,633	24,350	31,824
26,037	27,807	福利費	26,950	8,922	13,661
2	5	提繳費	2	1	1
404,512	419,701	服務費用	459,805	157,036	222,303
17,122	20,968	水電費	20,968	8,359	9,985
2,795	3,000	郵電費	3,000	958	752
432	538	旅運費	532	49	25
1,854	1,368	印刷裝訂及公告費	1,368	1,052	105
23,518	24,140	修理保養及保固費	24,586	11,332	9,267
375	494	保險費	494	39	63
176,123	166,932	一般服務費	199,175	47,141	95,435
180,836	200,802	專業服務費	208,223	88,106	106,671
1,205	1,207	公關慰勞費	1,207		
252	252	推展費	252		
281,499	197,520	材料及用品費	250,739	149,077	96,239
1,099	1,600	使用材料費	1,600	461	231
15,134	13,043	用品消耗	13,043	3,796	5,462
265,267	182,877	商品及醫療用品	236,096	144,820	90,546
7,579	8,688	租金與利息	8,688	2,940	5,706
73	38	房租	38	38	
7,005	8,100	機器租金	8,100	2,394	5,706
443	465	交通及運輸設備租金	465	465	
58	85	什項設備租金	85	43	
85,667	87,835	折舊、折耗及攤銷	86,637	21,192	31,047

兵輔導委員會
業基金—埔里分院
彙計表

112年度

單位：新臺幣千元

度		預		算			數
成		其 他 業 務 成 本	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用			其 他 業 務 外 用
其 他	合 計			研 究 發 展	訓 練	合 計	
	317,858	308	38,784	6,867	15,215	22,082	
	135,204	308	15,503	4,578	11,162	15,740	
	766						
	15,110		1,082				
	88,019		8,373	2,289	4,053	6,342	
	56,174		9,459				
	22,583		4,367				
	2						
26,970	406,309	4,149	37,621	4,732	6,994	11,726	
	18,344		780	425	1,419	1,844	
	1,710		1,288	1	1	2	
	74		62	138	258	396	
	1,157		69	122	20	142	
	20,599		3,987				
	102		392				
26,970	169,546		27,069	1,280	1,280	2,560	
	194,777	4,149	2,515	2,766	4,016	6,782	
			1,207				
			252				
2,082	247,398		1,899	981	461	1,442	
	692		908				
2,082	11,340		991	251	461	712	
	235,366			730		730	
	8,646		42				
	38						
	8,100						
	465						
	43		42				
	52,239		34,398				

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作
各項費用
 中華民國

前 決 算 數	上 年 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
50,641	52,058	不動產、廠房及設備折舊	52,582	19,846	18,010
27,104	26,943	其他折舊性資產折舊	25,039	839	5,255
7,923	8,834	攤銷	9,016	507	7,782
1,084	1,073	稅捐與規費（強制費）	1,073	334	509
1		土地稅			
5		房屋稅	5	5	
913	850	消費與行為稅	850	250	425
165	223	規費	218	79	84
1,282	1,300	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	1,300	75	2
1,282	1,300	會費	1,300	75	2
1,704	480	短絀、賠償與保險給付	560		560
1,704	480	各項短絀	560		560
14,844	4,930	其他	7,480		
14,844	4,930	其他費用	7,480		
1,210,159	1,097,368	合 計	1,195,314	469,645	535,233

兵輔導委員會
業基金—埔里分院
彙計表

112年度

單位：新臺幣千元

度		預		算			數		
成		其 業 務 成 本	他 管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用			其 他 業 務 外 費 用		
其 他	合 計			研 究 發 展	訓 練	合 計			
80	37,856		14,726						
	6,094		18,945						
	8,289		727						
	923		150						
	5								
	80		755					95	
	163		55						
	77							1,223	1,223
	77							1,223	1,223
	560								
560									
						7,480			
						7,480			
29,132	1,034,010	4,457	112,894	12,580	23,893	36,473	7,480		

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112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2輛，8人座小客貨兩用車2輛，油電混合動力車1輛。

2. 其他車輛：本年度增購業務用機車1輛後，其他車輛計有21人座大客車1輛，小客貨兩用車1輛，小貨車1輛，業務用機車2輛，救護車3輛，身障車2輛，醫療巡迴車5輛。