中華民國106年度

中央政府總預算

國軍退除役官兵輔導委員會主管

榮民醫療作業基金

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106年度

一、業務計畫及預算說明…… 第 1 — 13 頁
二、預算主要表
(一)收支餘絀預計表及說明…… 第 15 — 17 頁
(二)餘絀撥補預計表…… 第 18 頁
(三)現金流量預計表及補充說明…… 第 19 — 20 頁
三、預算明細表
(一)醫療收入明細表…… 第 21 頁
(二)其他業務收入明細表…… 第 22 頁
(三)業務外收入明細表…… 第 23 頁
(四)醫療成本明細表及說明…… 第 24 — 36 頁
(五)其他業務成本明細表及說明…… 第 37 — 38 頁
(六)管理及總務費用明細表及說明…… 第 39 — 42 頁
(七)研究發展及訓練費用明細表及說明…… 第 43 — 48 頁
(八)業務外費用明細表及說明…… 第 49 — 50 頁
(九)固定資產建設改良擴充明細表…… 第 51 頁
(十)固定資產建設改良擴充資金來源明細表…… 第 52 — 53 頁
(十一)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表…… 第 54 — 55 頁
(十二)資產折舊明細表…… 第 56 頁
(十三)基金數額增減明細表…… 第 57 頁
四、預算參考表
(一)預計平衡表…… 第 59 — 60 頁
(二)5年來主要營運項目分析表…… 第 61 頁
(三)員工人數彙計表…… 第 63 頁
(四)用人費用彙計表…… 第 64 — 65 頁
(五)各項費用彙計表…… 第 66 — 69 頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表…… 第 70 頁
五、預算附屬表
(一)臺中榮民總醫院(本院)…… 第 1-1 — 1-56 頁
(二)臺中榮民總醫院嘉義分院及灣橋分院…… 第 2-1 — 2-52 頁
(三)臺中榮民總醫院埔里分院…… 第 3-1 — 3-52 頁

總　說　明

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 106 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 年度賡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、兒童醫學部、放射線部、精神部、急診部、眼科部、耳鼻喉頭頸部、放射腫瘤部、病理檢驗部、家庭醫學部、麻醉部、口腔醫學部、重症醫學部、藥學部、護理部、教學部、醫學研究部、神經醫學中心、心臟血管中心、高齡醫學中心、品質管理中心、感染管制中心、復健科、核醫科、皮膚科、傳統醫學科、營養室 30 個專業醫療部門，負責病患之檢診治療；行

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 106 年度

政方面，設醫務企管室、社會工作室、勞工安全衛生室、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 105 年 6 月 30 日止執行情形)

一、前(104)年度決算結果

(一)業務收入：決算數 148 億 9,220 萬 2 千元，較預算數 138 億 2,738 萬 9 千元，增加 10 億 6,481 萬 3 千元，約 7.70%。

(二)業務成本與費用：決算數 148 億 0,493 萬 7 千元，較預算數 139 億 2,246 萬 7 千元，增加 8 億 8,247 萬元，約 6.34%。

(三)業務外收入：決算數 5 億 8,150 萬 6 千元，較預算數 3 億 5,017 萬 9 千元，增加 2 億 3,132 萬 7 千元，約 66.06%，主要係配合中央健康保險署點值結算作業，沖回以前年度溢提備抵醫療折讓較預計增加所致。

(四)業務外費用：決算數 2 億 5,199 萬 2 千元，較預算數 1,621 萬 1 千元，增加 2 億 3,578 萬 1 千元，約 1,454.45%，主要係配合中央健康保險署點值結算作業，補提以前年度備抵醫療折讓及因應勞動基準法第 56 條修正，補提勞工退休準備金所致。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

(五)收支賸餘：以上收支相抵後，決算數 4 億 1,678 萬 1 千元，較預算數 2 億 3,889 萬元，增加 1 億 7,789 萬 1 千元，約 74.47%。

(六)固定資產之建設改良擴充：決算數 8 億 5,834 萬 3 千元，可用預算數 9 億 3,880 萬元，執行率 91.43%。

二、上(105)年度截至 6 月底止預算執行情形

(一)業務收入：實際數 77 億 0,090 萬 2 千元，較分配預算數 69 億 7,559 萬 8 千元，增加 7 億 2,530 萬 4 千元，約 10.40%。

(二)業務成本與費用：實際數 76 億 6,103 萬 6 千元，較分配預算數 70 億 3,596 萬 3 千元，增加 6 億 2,507 萬 3 千元，約 8.88%。

(三)業務外收入：實際數 2 億 3,992 萬 5 千元，較分配預算數 2 億 8,574 萬 4 千元，減少 4,581 萬 9 千元，約 16.03%，主要係配合中央健康保險署點值結算作業，沖回以前年度溢提備抵醫療折讓較預計減少所致。

(四)業務外費用：實際數 6,659 萬 3 千元，較分配預算數 1,208 萬元，增加 5,451 萬 3 千元，約 451.27%，主要係補提列以前年度支出所致。

(五)收支賸餘：以上收支相抵後，實際數 2 億 1,319 萬 8 千元，較分配預算數 2 億 1,329 萬 9 千元，減少 10 萬 1 千元，約 0.05%。

(六)固定資產之建設改良擴充：實際執行數 3 億 3,749 萬 8 千元，分配預算數 2 億 9,404 萬 1 千元，執行率 114.78%。

參、業務計畫

一、營運計畫

本(106)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：

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 106 年度

(一)門診病患醫療：預計診療門診病患 286 萬 6,631 人次，較上年度預算數 268 萬 1,940 人次，增加 18 萬 4,691 人次，約 6.89％。

(二)住院病患醫療：預計診療住院病患 92 萬 3,054 人日，較上年度預算數 91 萬 9,238 人日，增加 3,816 人日，約 0.42％。

(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%~0.7%估算工程管理費 1,684 千元，本年度編列 805 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 13 億 1,941 萬 8 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 1 億 3,065 萬 5 千元，其中：

(1)繼續計畫：3,882 萬 4 千元。

(2)新興計畫：9,183 萬 1 千元。

2. 一般建築及設備計畫 11 億 8,876 萬 3 千元，均係一次性項目。

(二)本年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表，詳圖 1。

(三)專案計畫

1. 臺中榮民總醫院新門診大樓興建計畫

(1)計畫目的

①提升門診服務能量，擴大對中部地區重症門診服務。

②提供病人及醫護人員舒適醫療環境。

③改善院區內外交通動線，並增設訪客停車空間。

④響應節能減碳及綠建築政策推動。

⑤整合門診區各項醫療資源。

(2)計畫內容(含目標能量)

①新門診大樓規劃為地下 3 層，地上 8 層之建築，總樓地板面積 34,660.44 平方公尺，內部機能分為門診醫療區、附屬設

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 106 年度

施、社會服務區、公共服務區等。

②汽機車停車場規劃於戶外及地下 1-3 層，依法定數量設置。

(3)計畫期間：自 100 年 1 月起至 106 年 3 月止，共計 6 年 3 個月。

(4)計畫投資總額及資金來源

單位：新臺幣千元

年度	預算數	資金來源(自有資金)	
		項目	金額
100	-	-	-
101	-	-	-
102	9,004	營運資金	9,004
103	150,000	營運資金	150,000
104	295,000	營運資金	295,000
105	681,968	營運資金	681,968
106	38,824	營運資金	38,824
合計	1,174,796	營運資金	1,174,796

(5)效益分析

①新門診大樓與鄰近舊門診大樓，兩相串聯，整合病歷、檢驗、藥劑、批價掛號作業，集中管理，精簡人力。

②單一窗口作業，動線清晰，提升門診人次及服務品質。

③整體規劃動線，有效區隔住院與門診動線。

2. 臺中榮民總醫院埔里分院新建長照大樓計畫

(1)計畫目的

① 提升長期照顧服務能量。

② 提供病人及醫護人員舒適醫療環境。

(2)計畫內容(含目標能量)

新建長照大樓規劃為地上 1 層之建築，總樓地板面積 5,500 平方公尺，內部機能分為病房區、醫護工作區、活動聯誼區及

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 106 年度

其他附屬設施等。

(3)計畫期間：自 105 年 1 月起至 107 年 12 月止，共計 3 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
105	-	-	-
106	91,831	營運資金	91,831
107	124,487	營運資金	124,487
小計	216,318	營運資金	216,318
完成 30%之綜合規劃設計費	1,682	營運資金	1,682
合計	218,000	營運資金	218,000

註：完成 30%之綜合規劃設計費於 105 年度一般建築及設備計畫項下調整容納。

(5)效益分析

①改善既有醫療照護環境。

②提供完整長期照護及醫療服務。

③持續高齡醫學專業人才培訓。

(四)一般建築及設備計畫：11 億 8,876 萬 3 千元，均係一次性項目，編列項目如下：

1. 房屋及建築 3 億 1,450 萬元，係醫療空間、病房整修等工程。
2. 機械及設備 8 億 6,142 萬 5 千元，主要係資訊及醫療儀器增置及汰舊換新。
3. 交通及運輸設備 227 萬 1 千元，主要係救護車及氣送管輸送系統等設備汰舊換新。
4. 什項設備 1,056 萬 7 千元，主要係辦公設備汰舊換新。

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 106 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

(一)本年度業務收入 155 億 7,004 萬 9 千元，較上年度預算數 141 億 6,718 萬 5 千元，增加 14 億 0,286 萬 4 千元，約 9.90％，主要係醫療收入增加所致。

(二)本年度業務成本與費用 154 億 7,247 萬 4 千元，較上年度預算數 142 億 9,142 萬 7 千元，增加 11 億 8,104 萬 7 千元，約 8.26％，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 3 億 5,706 萬 2 千元，較上年度預算數 4 億 9,047 萬 1 千元，減少 1 億 3,340 萬 9 千元，約 27.20％，主要係雜項收入減少所致。

(四)本年度業務外費用 3,142 萬 5 千元，較上年度預算數 2,415 萬元，增加 727 萬 5 千元，約 30.12％，係雜項費用增加所致。

(五)本年度業務總收支相抵後，計賸餘 4 億 2,321 萬 2 千元，較上年度預算數 3 億 4,207 萬 9 千元，增加 8,113 萬 3 千元，約 23.72％。

(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 4 億 2,321 萬 2 千元，連同前期未分配賸餘 6 億 8,543 萬 7 千元，共有賸餘 11 億 0,864 萬 9 千元，除提存公積 4 億元外，尚餘 7 億 0,864 萬 9 千元，留待以後年度處理。

(二)本年度及最近 5 年賸餘分配圖表，詳圖 4、5。

三、現金流量之預計

(一)本年度業務活動之淨現金流入 8 億 7,811 萬 1 千元，包括：

1. 本期賸餘 4 億 2,321 萬 2 千元。

2. 調整非現金項目增加 4 億 5,489 萬 9 千元，係提存呆帳、醫療折讓及短絀 15 億 1,651 萬 4 千元，折舊 7 億 0,128 萬 3 千元，攤銷

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 106 年度

8,178 萬 5 千元，流動資產淨增 16 億 9,483 萬元，流動負債淨減 1 億 4,985 萬 3 千元。

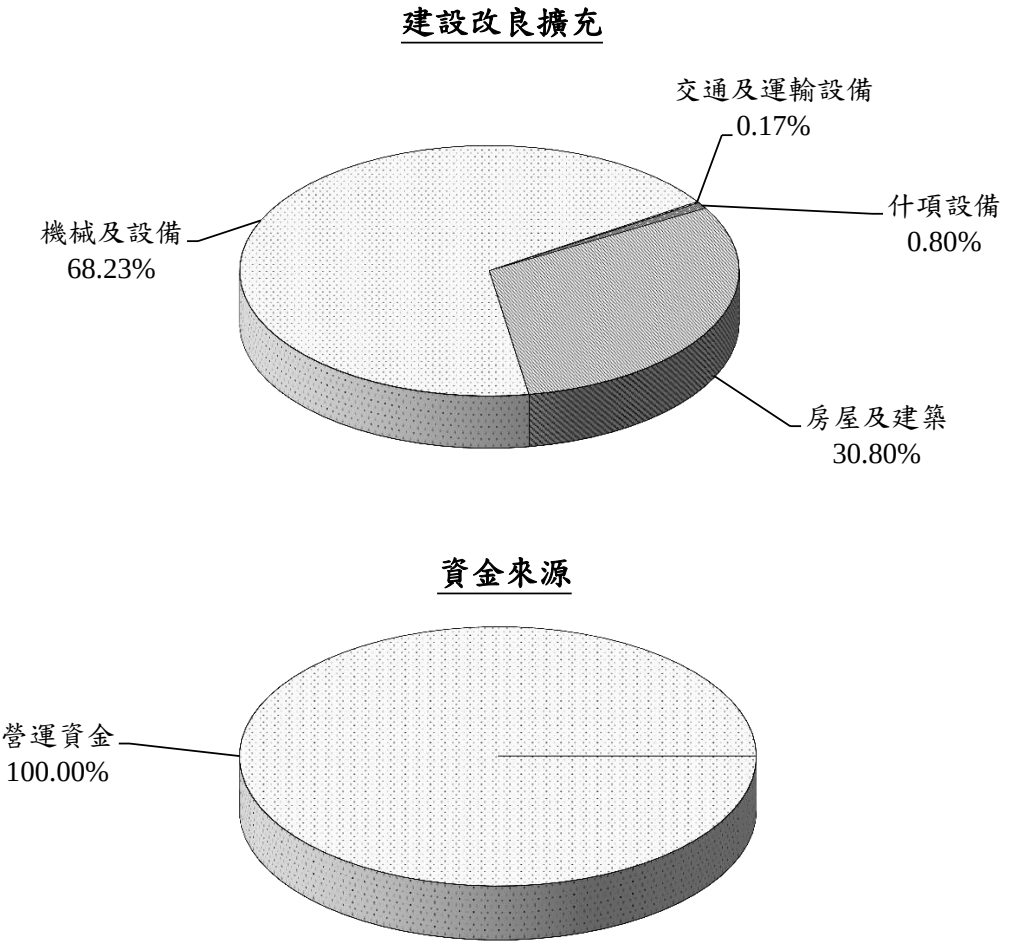
(二)本年度投資活動之淨現金流出 14 億 2,457 萬 5 千元，包括增加固定資產 13 億 1,941 萬 8 千元，增加無形資產、遞延借項及其他資產 1 億 0,515 萬 7 千元。

(三)本年度融資活動之淨現金流入 2,152 萬 3 千元，其中現金流入 4,452 萬元，係增加其他負債之數；現金流出 2,299 萬 7 千元，係減少其他負債之數。

(四)本年度現金及約當現金淨減 5 億 2,494 萬 1 千元，係期末現金 41 億 0,528 萬 2 千元，較期初現金 46 億 3,022 萬 3 千元減少之數。

9

圖1 106年度固定資產建設改良擴充及資金來源



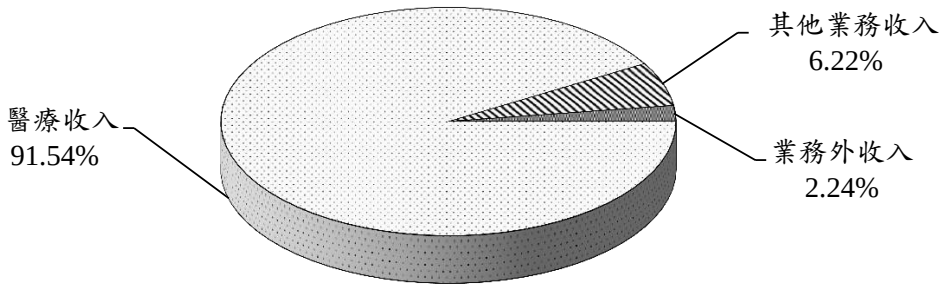
單位：新臺幣千元

建設改良擴充	106年度預算	資金來源	106年度預算
土地		營運資金	1,319,418
土地改良物		出售不適用資產	
房屋及建築	406,331	國庫撥款	
機械及設備	900,249	其他	
交通及運輸設備	2,271	外借資金	
什項設備	10,567		
合　　計	1,319,418	合　　計	1,319,418

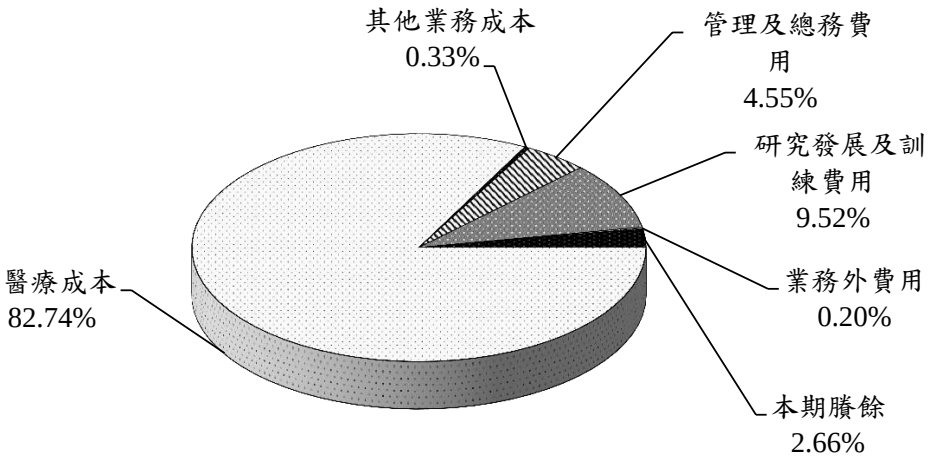
10

圖2 106年度收入、成本與費用及賸餘

收入



成本與費用及賸餘

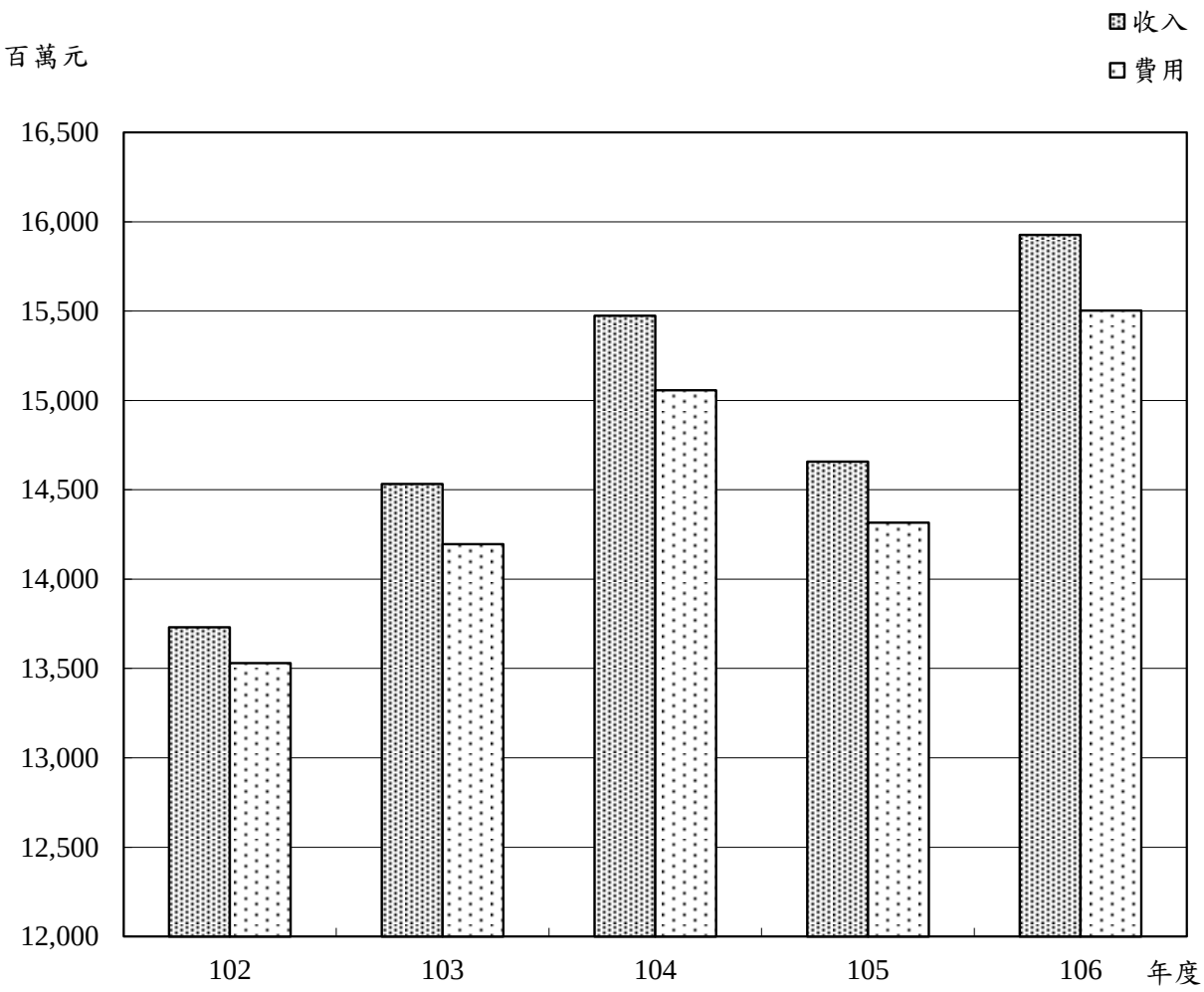


單位：新臺幣千元

收入	106年度預算	成本與費用及賸餘	106年度預算
業務收入	15,570,049	業務成本與費用	15,472,474
醫療收入	14,579,003	醫療成本	13,178,172
其他業務收入	991,046	其他業務成本	53,073
業務外收入	357,062	管理及總務費用	725,419
		研究發展及訓練費用	1,515,810
		業務外費用	31,425
		本期賸餘	423,212
收入總額	15,927,111	成本、費用及賸餘總額	15,927,111

11

圖3 最近5年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目＼年度	102年度決算	103年度決算	104年度決算	105年度預算	106年度預算
收入					
業務收入	13,267,443	13,937,796	14,892,202	14,167,185	15,570,049
業務外收入	463,378	595,322	581,506	490,471	357,062
收入合計	13,730,822	14,533,117	15,473,709	14,657,656	15,927,111
費用					
業務成本與費用	13,464,090	14,098,735	14,804,937	14,291,427	15,472,474
業務外費用	66,039	97,785	251,992	24,150	31,425
費用合計	13,530,129	14,196,521	15,056,928	14,315,577	15,503,899
本期賸餘	200,693	336,597	416,781	342,079	423,212

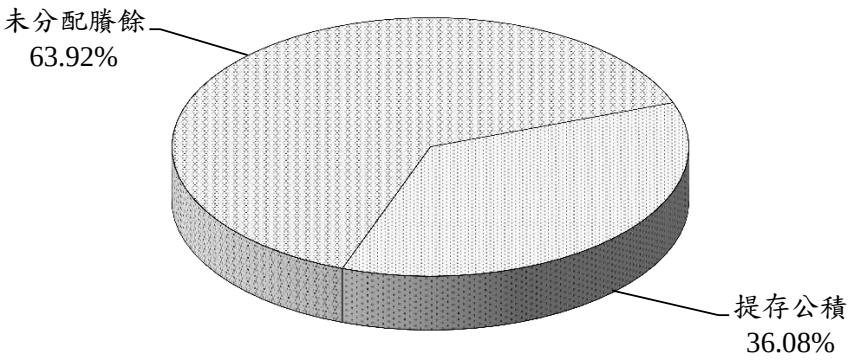
註：1.102至104年度決算數為審定決算數；105年度為法定預算數。

2.決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入之關係。

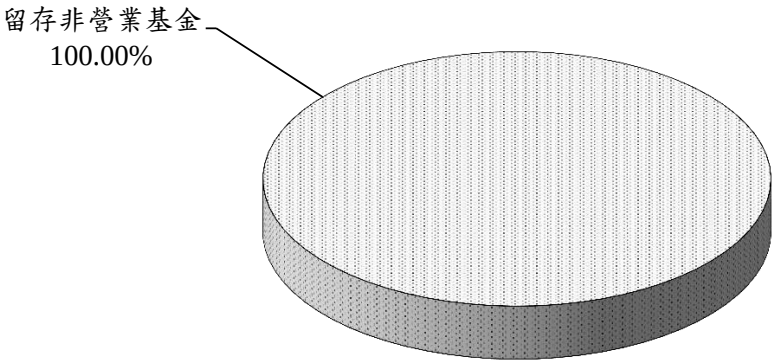
12

圖4 106年度賸餘分配

按分配程序分



按所得對象分

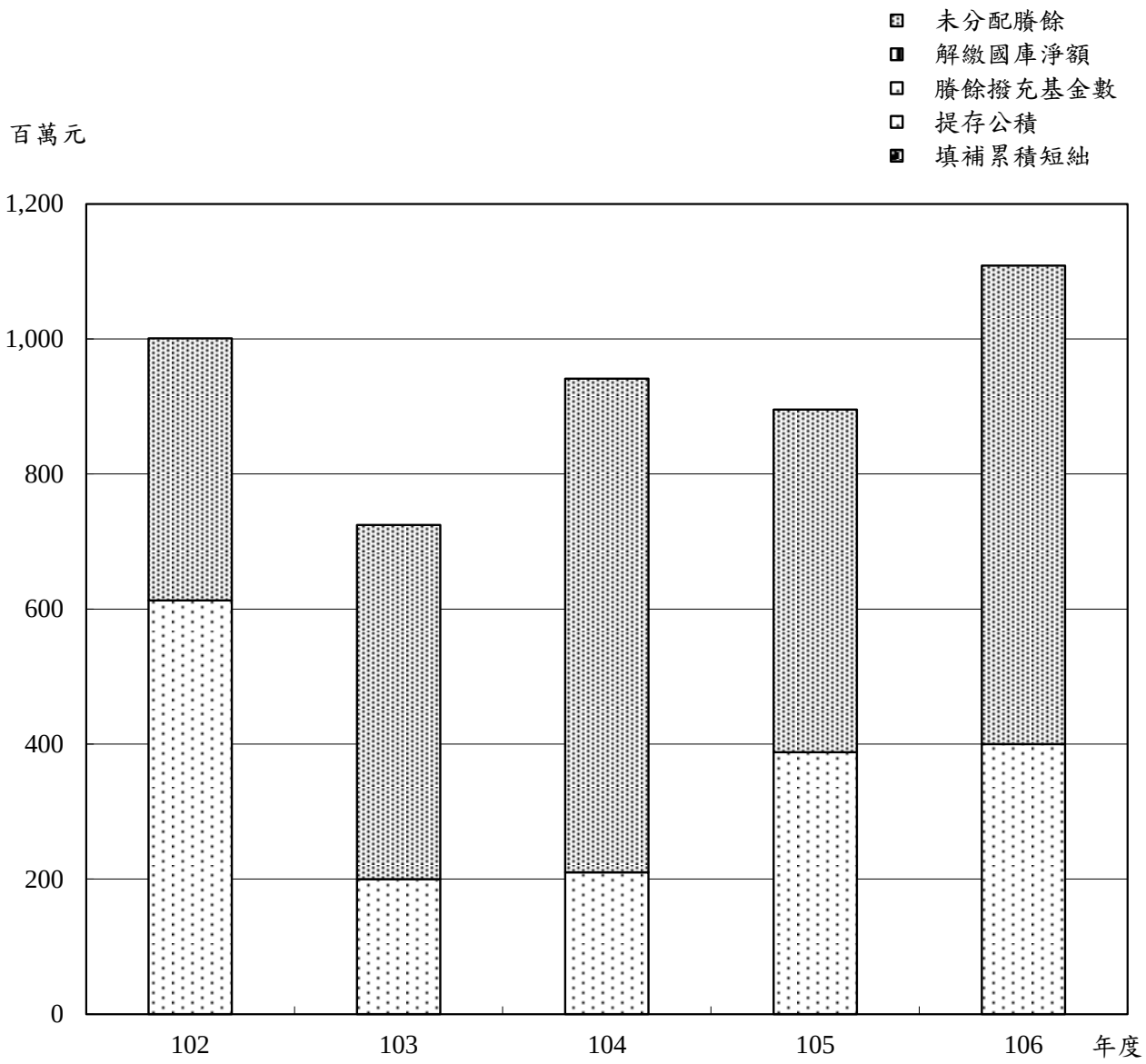


單位：新臺幣千元

按分配程序分	106年度預算	按所得對象分	106年度預算
填補累積短絀		中央政府所得	
提存公積	400,000	留存非營業基金	1,108,649
賸餘撥充基金			
解繳國庫淨額			
未分配賸餘	708,649		
合　　計	1,108,649	合　　計	1,108,649

13

圖5 最近5年賸餘分配



單位：新臺幣千元

年度 / 項目	102年度決算	103年度決算	104年度決算	105年度預算	106年度預算
賸餘分配					
填補累積短絀					
提存公積	612,840	200,000	210,000	388,000	400,000
賸餘撥充基金數					
解繳國庫淨額					
未分配賸餘	387,981	524,578	731,358	507,547	708,649
合　　計	1,000,821	724,578	941,358	895,547	1,108,649

註：102至104年度決算數為審定決算數；105年度為法定預算數。

14

本頁空白

主　要　表

15

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106年度　　單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
14,892,202	**100.00**	**業務收入**	**15,570,049**	**100.00**	**14,167,185**	**100.00**	**1,402,864**	**9.90**
13,917,409	**93.45**	**醫療收入**	**14,579,003**	**93.63**	**13,133,941**	**92.71**	**1,445,062**	**11.00**
7,868,825	52.84	門診醫療收入	8,292,292	53.26	7,511,614	53.02	780,678	10.39
7,298,541	49.01	住院醫療收入	7,669,323	49.26	6,963,810	49.15	705,513	10.13
185,417	1.25	其他醫療收入	191,691	1.23	191,018	1.35	673	0.35
1,386,366	9.31	減：醫療折讓	1,515,884	9.74	1,471,899	10.39	43,985	2.99
49,009	0.33	減：醫療優待免費	58,419	0.38	60,602	0.43	-2,183	-3.60
974,793	**6.55**	**其他業務收入**	**991,046**	**6.37**	**1,033,244**	**7.29**	**-42,198**	**-4.08**
269,129	1.81	臨床教學研究補助收入	280,229	1.80	277,450	1.96	2,779	1.00
628,916	4.22	其他補助收入	635,335	4.08	667,364	4.71	-32,029	-4.80
76,749	0.52	雜項業務收入	75,482	0.48	88,430	0.62	-12,948	-14.64
14,804,937	**99.41**	**業務成本與費用**	**15,472,474**	**99.37**	**14,291,427**	**100.88**	**1,181,047**	**8.26**
12,733,138	**85.50**	**醫療成本**	**13,178,172**	**84.64**	**12,189,504**	**86.04**	**988,668**	**8.11**
5,815,764	39.05	門診醫療成本	5,969,814	38.34	5,403,788	38.14	566,026	10.47
6,719,467	45.12	住院醫療成本	7,013,831	45.05	6,600,460	46.59	413,371	6.26
197,907	1.33	其他醫療成本	194,527	1.25	185,256	1.31	9,271	5.00
51,914	**0.35**	**其他業務成本**	**53,073**	**0.34**	**49,492**	**0.35**	**3,581**	**7.24**
51,914	0.35	雜項業務成本	53,073	0.34	49,492	0.35	3,581	7.24
712,591	**4.78**	**管理及總務費用**	**725,419**	**4.66**	**717,273**	**5.06**	**8,146**	**1.14**
712,591	4.78	管理費用及總務費用	725,419	4.66	717,273	5.06	8,146	1.14
1,307,293	**8.78**	**研究發展及訓練費用**	**1,515,810**	**9.74**	**1,335,158**	**9.42**	**180,652**	**13.53**
625,576	4.20	研究發展費用	685,638	4.40	628,385	4.44	57,253	9.11
681,717	4.58	訓練費用	830,172	5.33	706,773	4.99	123,399	17.46
87,266	**0.59**	**業務賸餘(短絀-)**	**97,575**	**0.63**	**-124,242**	**-0.88**	**221,817**	**-178.54**

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106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	%
581,506	**3.90**	**業務外收入**	**357,062**	**2.29**	**490,471**	**3.46**	**-133,409**	**-27.20**
43,643	**0.29**	**財務收入**	**40,620**	**0.26**	**30,719**	**0.22**	**9,901**	**32.23**
43,643	0.29	利息收入	40,620	0.26	30,719	0.22	9,901	32.23
537,864	**3.61**	**其他業務外收入**	**316,442**	**2.03**	**459,752**	**3.25**	**-143,310**	**-31.17**
141,405	0.95	資產使用及權利金收入	136,608	0.88	131,250	0.93	5,358	4.08
343	0.00	受贈收入						
108	0.00	賠(補)償收入						
4,753	0.03	違規罰款收入	3,288	0.02	3,522	0.02	-234	-6.64
72	0.00	收回呆帳	150	0.00			150	
391,182	2.63	雜項收入	176,396	1.13	324,980	2.29	-148,584	-45.72
251,992	**1.69**	**業務外費用**	**31,425**	**0.20**	**24,150**	**0.17**	**7,275**	**30.12**
251,992	**1.69**	**其他業務外費用**	**31,425**	**0.20**	**24,150**	**0.17**	**7,275**	**30.12**
251,992	1.69	雜項費用	31,425	0.20	24,150	0.17	7,275	30.12
329,515	**2.21**	**業務外賸餘(短絀-)**	**325,637**	**2.09**	**466,321**	**3.29**	**-140,684**	**-30.17**
416,781	**2.80**	**本期賸餘(短絀-)**	**423,212**	**2.72**	**342,079**	**2.41**	**81,133**	**23.72**

註：1. 前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為法定預算數。

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

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
收支餘絀預計表說明

中華民國106年度

一、本年度業務收入15,570,049千元，較上年度預算數14,167,185千元，增加1,402,864千元，約9.90％，分項編列情形如次：

(一) 醫療收入14,579,003千元，包括：

1. 門診醫療收入：8,292,292千元，診療門診病患2,866,631人次，平均單價2,892.70元。
2. 住院醫療收入：7,669,323千元，診療住院病患923,054人日，平均單價8,308.64元。
3. 其他醫療收入：191,691千元。
4. 醫療折讓：1,515,884千元，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：58,419千元，係對院內員工、現役軍人掛號費、部分負擔等及無職榮民住院等費用減免。

(二) 其他業務收入991,046千元，包括臨床教學研究補助收入280,229千元，其他補助收入635,335千元(本會補助社區醫療服務31,259千元、優惠存款差息75,630千元、退休撫卹金270,373千元、公費養護病床129,769千元、執行公共衛生任務36,838千元、高齡醫學發展與照護28,024千元、安寧緩和醫療照護與推廣2,790千元及衛生福利部人員培訓補助60,652千元)，雜項業務收入75,482千元。

二、本年度業務成本與費用15,472,474千元，較上年度預算數14,291,427千元，增加1,181,047千元，約8.26％，分項編列情形如次：

(一) 醫療成本13,178,172千元，包括：

1. 門診醫療成本：5,969,814千元，診療門診病患2,866,631人次，平均成本2,082.52元。
2. 住院醫療成本：7,013,831千元，診療住院病患923,054人日，平均成本7,598.51元。
3. 其他醫療成本：194,527千元。

(二) 其他業務成本：53,073千元。

(三) 管理及總務費用：725,419千元。

(四) 研究發展及訓練費用：1,515,810千元。

三、以上業務收支相抵後，預計業務賸餘97,575千元。

四、本年度業務外收入357,062千元，較上年度預算數490,471千元，減少133,409千元，約27.20％，分項編列情形如次：

(一) 財務收入40,620千元，係利息收入。

(二) 其他業務外收入316,442千元，包括資產使用及權利金收入136,608千元，違規罰款收入3,288千元，收回呆帳150千元，雜項收入176,396千元。

五、本年度業務外費用31,425千元，悉數係雜項費用，較上年度預算數24,150千元，增加7,275千元，約30.12％。

六、以上業務外收支相抵後，預計業務外賸餘325,637千元。

七、業務總收支相抵後，計獲賸餘423,212千元。

18

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106年度　　單位：新臺幣千元

上年度預算數 金額	上年度預算數 %	項目	本年度預算數 金額	本年度預算數 %	說明
895,547	**100.00**	**賸餘之部**	**1,108,649**	**100.00**	
342,079	38.20	本期賸餘	423,212	38.17	
553,468	61.80	前期未分配賸餘	685,437	61.83	
388,000	**43.33**	**分配之部**	**400,000**	**36.08**	
388,000	43.33	提存公積	400,000	36.08	
507,547	**56.67**	**未分配賸餘**	**708,649**	**63.92**	

註：上年度預算數為法定預算數。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
現金流量預計表

中華民國106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-)	423,212	
調整非現金項目	454,899	1. 提列呆帳、醫療折讓及短絀1,516,514千元。 2. 提列折舊701,283千元。 3. 攤銷81,785千元。 4. 流動資產淨增1,694,830千元。 5. 流動負債淨減149,853千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	878,111	
投資活動之現金流量		
減少流動金融資產及短期貸墊款		
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		
減少固定資產及遞耗資產		
減少無形資產、遞延借項及其他資產		
其他投資活動之現金流入		
增加流動金融資產及短期貸墊款		
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金		
增加固定資產及遞耗資產	-1,319,418	增加房屋及建築406,331千元、機械及設備900,249千元、交通及運輸設備2,271千元、什項設備10,567千元。
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-105,157	增加無形資產29,882千元、遞延借項48,300千元、暫付及待結轉帳項26,001千元、存出保證金974千元。
其他投資活動之現金流出		
投資活動之淨現金流入(流出-)	-1,424,575	
融資活動之現金流量		
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	44,520	增加存入保證金2,778千元、應付保管款10,742千元、其他什項負債31,000千元。
增加長期負債		
增加基金、公積及填補短絀		
其他融資活動之現金流入		
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-22,997	減少暫收及待結轉帳項22,997千
減少長期負債		
減少基金及公積		
賸餘分配款		
其他融資活動之現金流出		
融資活動之淨現金流入(流出-)	21,523	
匯率變動影響數		
現金及約當現金之淨增(淨減-)	**-524,941**	
期初現金及約當現金	**4,630,223**	
期末現金及約當現金	**4,105,282**	

20

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106年度

註：不影響現金流量之投資及融資活動

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15,629千元。
2. 代管資產折舊提列數57,757千元，什項資產及什項負債同額減少57,757千元，轉入受贈公積57,757千元。
3. 提撥醫療糾紛互助金700千元，什項資產及什項負債同額增加700千元。
4. 賸餘提存公積400,000千元。

明　細　表

21

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106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				**14,579,003**	
門診醫療收入	人次	2,866,631	2,892.70	8,292,292	
住院醫療收入	人日	923,054	8,308.64	7,669,323	
其他醫療收入				191,691	
減：醫療折讓				1,515,884	
減：醫療優待免費				58,419	

22

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106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	**991,046**	
臨床教學研究補助收入	280,229	
其他補助收入	635,335	1. 社區醫療服務補助款31,259千元。
		2. 優惠存款利息差額補助款75,630千元。
		3. 舊制退休及撫卹金補助款270,373千元。
		4. 公費養護病床補助款129,769千元。
		5. 公共衛生任務補助款36,838千元。
		6. 高齡醫學發展與照護補助款28,024千元。
		7. 安寧緩和醫療照護與推廣補助款2,790千元。
		8. 衛生福利部人員培訓補助款60,652千元。
雜項業務收入	75,482	

23

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106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	**357,062**	
財務收入	**40,620**	
利息收入	40,620	
其他業務外收入	**316,442**	
資產使用及權利金收入	136,608	
違規罰款收入	3,288	
收回呆帳	150	
雜項收入	176,396	

24

國軍退除役官兵臺中榮民總醫院

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				**13,178,172**
門診醫療成本	**人次**	**2,866,631**	**2,082.52**	**5,969,814**
用人費用				**1,760,137**
正式員額薪資				567,017
聘僱及兼職人員薪資				76,482
超時工作報酬				74,617
獎金				719,810
退休及卹償金				198,157
福利費				123,952
提繳費				102
服務費用				**769,182**
水電費				75,328
郵電費				5,690
旅運費				1,514
印刷裝訂與廣告費				5,465
修理保養及保固費				70,218
保險費				490
一般服務費				162,783
專業服務費				447,694
材料及用品費				**3,145,654**
使用材料費				4,218
用品消耗				17,548
商品及醫療用品				3,123,888
租金與利息				**43,894**
房租				280
機器租金				35,511
交通及運輸設備租金				6,724
什項設備租金				1,379
折舊、折耗及攤銷				**244,992**
土地改良物折舊				41
房屋折舊				33,673

25

兵輔導委員會
醫院作業基金

明細表

106年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數			前年度決算數		
數量	平均單位成本（元）	金額	數量	平均單位成本（元）	金額
		12,189,504			**12,733,138**
2,681,940	**2,014.88**	**5,403,788**	**2,738,100**	**2,124.01**	**5,815,764**
		1,556,829			**1,614,493**
		559,145			507,710
		36,381			50,714
		60,837			57,735
		634,921			709,765
		155,344			172,910
		110,125			115,570
		76			88
		692,844			**700,938**
		66,510			70,472
		6,096			5,807
		1,680			1,639
		6,234			6,323
		69,356			72,658
		372			360
		128,050			144,032
		414,546			399,647
		2,867,997			**3,253,444**
		6,450			3,317
		11,774			20,561
		2,849,773			3,229,567
		54,139			**41,509**
		240			274
		47,245			33,890
		5,309			6,062
		1,345			1,283
		225,004			**197,423**
		43			36
		34,126			28,623

26

國軍退除役官兵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
機械及設備折舊				147,205
交通及運輸設備折舊				2,644
什項設備折舊				11,933
代管資產折舊				26,658
攤銷				22,838
稅捐與規費(強制費)				**1,995**
消費與行為稅				1,517
規費				478
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				**3,710**
會費				3,710
短絀、賠償與保險給付				**190**
各項短絀				190
其他				**60**
其他費用				60
住院醫療成本	**人日**	**923,054**	**7,598.51**	**7,013,831**
用人費用				**2,763,967**
正式員額薪資				995,528
聘僱及兼職人員薪資				129,761
超時工作報酬				131,401
獎金				1,015,151
退休及卹償金				334,753
福利費				157,281
提繳費				92
服務費用				**1,249,550**
水電費				109,086
郵電費				6,158
旅運費				251
印刷裝訂與廣告費				4,377
修理保養及保固費				126,386
保險費				282

兵輔導委員會

醫院作業基金

明細表

106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
		148,975			131,749
		2,627			2,079
		7,787			10,204
		20,497			15,367
		10,949			9,365
		2,084			**1,998**
		1,657			1,566
		427			432
		4,771			**4,397**
		4,771			4,397
		70			**1,313**
		70			1,313
		50			**249**
		50			249
919,238	**7,180.36**	**6,600,460**	**911,533**	**7,371.61**	**6,719,467**
		2,730,785			**2,519,018**
		955,207			880,233
		180,011			91,966
		100,774			103,971
		998,880			1,001,534
		340,797			291,591
		155,025			149,636
		91			89
		1,160,735			**1,134,690**
		114,291			99,944
		6,898			5,634
		220			278
		4,662			5,059
		119,624			129,300
		275			223

28

國軍退除役官
臺中榮民總
醫療成本

中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
一般服務費				217,706
專業服務費				785,304
材料及用品費				**2,607,212**
使用材料費				6,672
用品消耗				30,464
商品及醫療用品				2,570,076
租金與利息				**25,564**
機器租金				24,665
交通及運輸設備租金				
什項設備租金				899
折舊、折耗及攤銷				**359,600**
土地改良物折舊				78
房屋折舊				59,533
機械及設備折舊				239,906
交通及運輸設備折舊				3,652
什項設備折舊				3,674
代管資產折舊				23,874
攤銷				28,883
稅捐與規費(強制費)				**1,971**
消費與行為稅				1,544
規費				427
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				**5,407**
會費				5,407
短絀、賠償與保險給付				**440**
各項短絀				440
其他				**120**
其他費用				120
其他醫療成本				**194,527**
用人費用				**26,520**
正式員額薪資				17,640

29

兵輔導委員會
醫院作業基金

明細表

106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
		200,962			214,952
		713,803			679,300
		2,332,135			**2,727,026**
		10,335			5,539
		23,222			59,102
		2,298,578			2,662,385
		30,807			**25,775**
		28,695			25,180
		892			13
		1,220			582
		339,707			**301,908**
		72			60
		49,901			50,663
		224,739			214,072
		3,428			3,380
		12,525			2,697
		30,349			19,290
		18,693			11,745
		1,672			**1,993**
		1,219			1,569
		453			424
		4,044			**5,719**
		4,044			5,719
		190			**2,092**
		190			2,092
		385			**1,246**
		385			1,246
		185,256			**197,907**
		33,834			**23,420**
		15,501			15,924

30

國軍退除役官兵臺中榮民總醫療成本

中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
超時工作報酬				1,116
獎金				900
退休及卹償金				4,956
福利費				1,908
服務費用				**125,490**
水電費				2,700
郵電費				36
旅運費				
印刷裝訂與廣告費				72
修理保養及保固費				4,788
保險費				12
一般服務費				117,846
專業服務費				36
材料及用品費				**38,844**
使用材料費				48
用品消耗				33,206
商品及醫療用品				5,590
折舊、折耗及攤銷				**3,564**
房屋折舊				936
機械及設備折舊				384
交通及運輸設備折舊				48
什項設備折舊				2,196
稅捐與規費(強制費)				**53**
消費與行為稅				53
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				**56**
會費				56

註：1. 一般服務費內含契僱人力169人(行政人員)，計時與計件人員酬金80,623千元。專業服務費內含契僱人力1,852人，專技人員酬金1,152,765千元，其中醫師97人，編列84,260千元；護理人員1,284人，編列774,495千元；其他醫事人員374人，編列250,196千元；非醫事技術人員97人，編列43,814千元。

31

兵輔導委員會
醫院作業基金
明細表

106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
		518			855
		10,183			818
		6,088			4,128
		1,544			1,695
		114,450			**123,696**
		2,343			2,504
		44			40
		3			1
		66			95
		3,975			4,896
		12			14
		107,993			116,102
		14			45
		33,642			**47,404**
		92			42
		33,550			39,874
					7,488
		3,221			**3,241**
		1,122			795
		177			334
		24			43
		1,898			2,069
		53			**92**
		53			92
		56			**55**
		56			55

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73人，相關費用49,670千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理11人，相關費用30,097千元；營養膳食勞務55人，相關費用81,910千元；環境及設備維護保養267人，相關費用114,255千元；照顧服務員148人，相關費用52,942千元；醫療行政雜務329人，相關費用113,518千元；安全維護警衛勤務54人，相關費用16,752千元。

32

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106年度

科目	說明
醫療成本	本年度醫療成本13,178,172千元，較上年度預算數12,189,504千元，增加988,668千元，約8.11%，分項編列情形如下：
門診醫療成本	一、門診醫療成本：5,969,814千元
用人費用	(一) 用人費用：1,760,137千元
正式員額薪資	1. 正式員額薪資：編列顧問人員報酬36千元，及按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金539,529千元，工員工資27,452千元，計567,017千元。
聘僱及兼職人員薪資	2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資76,482千元。
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17,105千元，醫護人員值班費55,582千元，誤餐費1,930千元，計74,617千元。
獎金	4. 獎金：編列績效獎金561,938千元，考績獎金78,882千元，年終獎金78,990千元，計719,810千元。
退休及卹償金	5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金189,608千元，工員退休及離職金5,509千元，卹償金3,040千元，計198,157千元。
福利費	6. 福利費：編列分擔員工保險費83,706千元，傷病醫藥費952千元，其他福利費39,294千元，計123,952千元。
提繳費	7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費102千元。
服務費用	(二) 服務費用：769,182千元
水電費	1. 水電費：依業務及設備運作需要編列75,328千元。
郵電費	2. 郵電費：依業務聯絡需要編列5,690千元。
旅運費	3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費1,451千元，貨物運費63千元，計1,514千元。
印刷裝訂與廣告費	4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要編列印刷及裝訂費5,430千元，業務宣導費35千元，計5,465千元。
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70,218千元。
保險費	6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列490千元。
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152千元，外包費112,626千元，義工服務費1,658千元，計時與計件人員酬金46,389千元，體育活動費1,958千元，計162,783千元。
專業服務費	8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金393,654千元，法律事務費308千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費690千元，委託檢驗(定)試驗認證費11,714千元，委託考選訓練費68千元，電子計算機軟體服務費4,275千元，其他36,985千元，計447,694千元。
材料及用品費	(三) 材料及用品費：3,145,654千元
使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列物料及燃料4,218千元。

33

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106年度

科目	說明
用品消耗	2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等17,548千元。
商品及醫療用品	3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材、藥品、血液3,123,888千元。
租金與利息	(四) 租金與利息：43,894千元
房租	1. 房租：依業務需要編列場地租金280千元。
機器租金	2. 機器租金：依業務需要編列醫療設備租金35,511千元。
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6,724千元。
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1,379千元。
折舊、折耗及攤銷	(五) 折舊、折耗及攤銷：244,992千元
土地改良物折舊	1. 土地改良物折舊：依直線法計提折舊41千元。
房屋折舊	2. 房屋折舊：依直線法計提折舊33,673千元。
機械及設備折舊	3. 機械及設備折舊：依直線法計提折舊147,205千元。
交通及運輸設備折舊	4. 交通及運輸設備折舊：依直線法計提折舊2,644千元。
什項設備折舊	5. 什項設備折舊：依直線法計提折舊11,933千元。
代管資產折舊	6. 代管資產折舊：依直線法計提折舊26,658千元。
攤銷	7. 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷22,838千元。
稅捐與規費(強制費)	(六) 稅捐與規費(強制費)：1,995千元
消費與行為稅	1. 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅及使用牌照稅1,517千元。
規費	2. 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費478千元。
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：3,710千元
會費	會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費3,710千元。
短絀、賠償與保險給付	(八) 短絀、賠償與保險給付：190千元
各項短絀	各項短絀：依業務需要編列應收醫療帳款呆帳費用190千元。
其他	(九) 其他：60千元
其他費用	其他費用：依業務需要編列各項雜支60千元。
住院醫療成本	二、住院醫療成本：7,013,831千元
用人費用	(一) 用人費用：2,763,967千元
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947,398千元，工員工資48,130千元，計995,528千元。
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129,761千元。

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106年度

科目	說明
超時工作報酬	3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費29,208千元，醫護人員值班費99,265千元，誤餐費2,928千元，計131,401千元。
獎金	4. 獎金：編列績效獎金791,913千元，考績獎金107,926千元，年終獎金115,312千元，計1,015,151千元。
退休及卹償金	5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金322,899千元，工員退休及離職金7,934千元，卹償金3,920千元，計334,753千元。
福利費	6. 福利費：編列分擔員工保險費107,286千元，傷病醫藥費918千元，其他福利費49,077千元，計157,281千元。
提繳費	7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費92千元。
服務費用	(二) 服務費用：1,249,550千元
水電費	1. 水電費：依業務及設備運作需要編列109,086千元。
郵電費	2. 郵電費：依業務聯絡需要編列6,158千元。
旅運費	3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費228千元，貨物運費23千元，計251千元。
印刷裝訂與廣告費	4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費4,377千元。
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126,386千元。
保險費	6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列282千元。
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608千元，外包費179,026千元，義工服務費1,744千元，計時與計件人員酬金34,234千元，體育活動費2,094千元，計217,706千元。
專業服務費	8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金759,111千元，法律事務費693千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費263千元，委託檢驗(定)試驗認證費11,558千元，委託考選訓練費354千元，電子計算機軟體服務費3,986千元，其他9,339千元，計785,304千元。
材料及用品費	(三) 材料及用品費：2,607,212千元
使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列物料及燃料6,672千元。
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30,464千元。
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2,570,076千元。
租金與利息	(四) 租金與利息：25,564千元
機器租金	1. 機器租金：依業務需要編列醫療設備租金24,665千元。
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899千元。
折舊、折耗及攤銷	(五) 折舊、折耗及攤銷：359,600千元
土地改良物折舊	1. 土地改良物折舊：依直線法計提折舊78千元。

35

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106年度

科目	說明
房屋折舊	2. 房屋折舊：依直線法計提折舊59,533千元。
機械及設備折舊	3. 機械及設備折舊：依直線法計提折舊239,906千元。
交通及運輸設備折舊	4. 交通及運輸設備折舊：依直線法計提折舊3,652千元。
什項設備折舊	5. 什項設備折舊：依直線法計提折舊3,674千元。
代管資產折舊	6. 代管資產折舊：依直線法計提折舊23,874千元。
攤銷	7. 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷28,883千元。
稅捐與規費(強制費)	(六) 稅捐與規費(強制費)：1,971千元
消費與行為稅	1. 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅及使用牌照稅1,544千元。
規費	2. 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費427千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	(七) 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：5,407千元
會費	會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費5,407千元。
短絀、賠償與保險給付	(八) 短絀、賠償與保險給付：440千元
各項短絀	各項短絀：依業務需要編列應收醫療帳款呆帳費用440千元。
其他	(九) 其他：120千元
其他費用	其他費用：依業務需要編列各項雜支120千元。
其他醫療成本	三、其他醫療成本：194,527千元
用人費用	(一) 用人費用：26,520千元
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16,932千元，工員工資708千元，計17,640千元。
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204千元，醫護人員值班費912千元，計1,116千元。
獎金	3. 獎金：編列績效獎金672千元，考績獎金108千元，年終獎金120千元，計900千元。
退休及卹償金	4. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金4,944千元，工員退休及離職金12千元，計4,956千元。
福利費	5. 福利費：編列分擔員工保險費1,272千元，傷病醫藥費108千元，其他福利費528千元，計1,908千元。
服務費用	(二) 服務費用：125,490千元
水電費	1. 水電費：依業務及設備運作需要編列2,700千元。
郵電費	2. 郵電費：依業務聯絡需要編列36千元。
印刷裝訂與廣告費	3. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費72千元。
修理保養及保固費	4. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費4,788千元。

36

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106年度

科目	說明
保險費	5. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列12千元。
一般服務費	6. 一般服務費：依業務需要編列外包費117,822千元，體育活動費24千元，計117,846千元。
專業服務費	7. 專業服務費：依業務需要編列委託檢驗(定)試驗認證費36千元。
材料及用品費	(三) 材料及用品費：38,844千元
使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列物料及燃料48千元。
用品消耗	2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等33,206千元。
商品及醫療用品	3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材5,590千元。
折舊、折耗及攤銷	(四) 折舊、折耗及攤銷：3,564千元
房屋折舊	1. 房屋折舊：依直線法計提折舊936千元。
機械及設備折舊	2. 機械及設備折舊：依直線法計提折舊384千元。
交通及運輸設備折舊	3. 交通及運輸設備折舊：依直線法計提折舊48千元。
什項設備折舊	4. 什項設備折舊：依直線法計提折舊2,196千元。
稅捐與規費(強制費)	(五) 稅捐與規費(強制費)：53千元
消費與行為稅	消費與行為稅：依業務需要編列印花稅53千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	(六) 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：56千元
會費	會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費56千元。

37

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106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
51,914	**49,492**	**其他業務成本**	**53,073**
51,914	**49,492**	**雜項業務成本**	**53,073**
1,144	**1,924**	**用人費用**	**2,032**
1,144	1,924	正式員額薪資	2,032
50,770	**47,568**	**服務費用**	**50,447**
50,770	47,568	專業服務費	50,447
		材料及用品費	**594**
		使用材料費	594

38

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106年度

科　　目	說　　明
其他業務成本	本年度其他業務成本53,073千元，較上年度預算數49,492千元，增加3,581千元，約7.24%，分項編列情形如下：
雜項業務成本	
用人費用	一、 用人費用：2,032千元
正式員額薪資	正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金2,032千元。
服務費用	二、 服務費用：50,447千元
專業服務費	專業服務費：依支援其他醫療院所業務需要，編列其他專業服務費50,447千元。
材料及用品費	三、 材料及用品費：594千元
使用材料費	使用材料費：依支援其他醫療院所業務需要，編列物料594千元。

39

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106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
712,591	**717,273**	**管理及總務費用**	**725,419**
712,591	**717,273**	**管理費用及總務費用**	**725,419**
414,764	**436,836**	**用人費用**	**425,063**
188,626	212,547	正式員額薪資	176,531
6,131	12,887	聘僱及兼職人員薪資	10,005
20,385	20,769	超時工作報酬	26,364
72,319	64,140	獎金	84,246
79,482	78,006	退休及卹償金	75,933
47,715	48,388	福利費	51,877
106	99	提繳費	107
146,836	**147,944**	**服務費用**	**146,843**
20,228	26,566	水電費	21,618
4,219	4,024	郵電費	4,593
1,224	521	旅運費	928
3,413	3,264	印刷裝訂與廣告費	3,369
26,156	24,782	修理保養及保固費	26,847
482	541	保險費	544
78,456	68,004	一般服務費	72,405
8,089	15,674	專業服務費	11,971
4,568	4,568	公共關係費	4,568
15,994	**13,961**	**材料及用品費**	**13,745**
3,682	6,274	使用材料費	3,971
12,303	7,683	用品消耗	9,774
8	4	商品及醫療用品	
821	**1,123**	**租金與利息**	**2,325**
27	27	地租及水租	30
177	700	機器租金	1,944
617	396	什項設備租金	351
131,568	**115,575**	**折舊、折耗及攤銷**	**134,976**
98	99	土地改良物折舊	99
17,813	12,239	房屋折舊	20,965

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106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
58,556	53,882	機械及設備折舊	66,851
3,094	1,894	交通及運輸設備折舊	2,929
7,603	6,503	什項設備折舊	7,143
22,639	6,411	代管資產折舊	7,225
21,765	34,547	攤銷	29,764
1,295	**836**	**稅捐與規費(強制費)**	**1,128**
435	286	消費與行為稅	437
859	550	規費	691
1,203	**975**	**會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費**	**1,219**
1,203	975	會費	1,219
12		**短絀、賠償與保險給付**	
12		賠償給付	
99	**23**	**其他**	**120**
99	23	其他費用	120

註：1. 一般服務費內含契僱人力72人(行政人員)，計時與計件人員酬金33,647千元。

2. 修理保養及保固費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養9人，相關費用6,197千元。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1,930千元；環境及設備維護保養24人，相關費用9,918千元；醫療行政雜務52人，相關費用17,790千元；安全維護警衛勤務14人，相關費用6,176千元。

41

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106年度

科目	說明
管理及總務費用	本年度管理及總務費用725,419千元，較上年度預算數717,273千元，增加8,146千元，約1.14%，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：425,063千元
正式員額薪資	(一) 正式員額薪資：編列顧問人員報酬24千元，及按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金159,910千元，工員工資16,597千元，計176,531千元。
聘僱及兼職人員薪資	(二) 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資10,005千元。
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5,817千元，醫護人員值班費20,490千元，誤餐費57千元，計26,364千元。
獎金	(四) 獎金：編列績效獎金32,296千元，考績獎金12,008千元，年終獎金39,942千元，計84,246元。
退休及卹償金	(五) 退休及卹償金：編列職員退休及離職金66,717千元，工員退休及離職金8,176千元，卹償金1,040千元，計75,933千元。
福利費	(六) 福利費：編列分擔員工保險費34,712千元，傷病醫藥費308千元，其他福利費16,857千元，計51,877千元。
提繳費	(七) 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費107千元。
服務費用	二、 服務費用：146,843千元
水電費	(一) 水電費：依業務及設備運作需要編列21,618千元。
郵電費	(二) 郵電費：依業務聯絡需要編列4,593千元。
旅運費	(三) 旅運費：依業務需要編列國內旅費912千元，貨物運費16千元，計928千元。
印刷裝訂與廣告費	(四) 印刷裝訂與廣告費：依業務需要編列印刷及裝訂費2,419千元，公告費10千元，業務宣導費940千元，計3,369千元。
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26,847千元。
保險費	(六) 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列544千元。
一般服務費	(七) 一般服務費：依業務需要編列外包費35,814千元，義工服務費1,250千元，計時與計件人員酬金33,647千元，體育活動費1,694千元，計72,405千元。
專業服務費	(八) 專業服務費：依業務需要編列法律事務費1,836千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費313千元，委託檢驗(定)試驗認證費4,094千元，委託考選訓練費4千元，電子計算機軟體服務費5,278千元，其他446千元，計11,971千元。
公共關係費	(九) 公共關係費：依業務推動需要編列4,568千元。
材料及用品費	三、 材料及用品費：13,745千元
使用材料費	(一) 使用材料費：依業務需要編列物料及燃料3,971千元。

42

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106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9,774千元。
租金與利息	四、 租金與利息：2,325千元
地租及水租	(一) 地租及水租：依業務需要編列土地租金30千元。
機器租金	(二) 機器租金：依業務需要編列電腦軟、硬體及不斷電系統等設備租金1,944千元。
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351千元。
折舊、折耗及攤銷	五、 折舊、折耗及攤銷：134,976千元
土地改良物折舊	(一) 土地改良物折舊：依直線法計提折舊99千元。
房屋折舊	(二) 房屋折舊：依直線法計提折舊20,965千元。
機械及設備折舊	(三) 機械及設備折舊：依直線法計提折舊66,851千元。
交通及運輸設備折舊	(四) 交通及運輸設備折舊：依直線法計提折舊2,929千元。
什項設備折舊	(五) 什項設備折舊：依直線法計提折舊7,143千元。
代管資產折舊	(六) 代管資產折舊：依直線法計提折舊7,225千元。
攤銷	(七) 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷29,764千元。
稅捐與規費(強制費)	六、 稅捐與規費(強制費)：1,128千元
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437千元。
規費	(二) 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費691千元。
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：1,219千元
會費	會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費1,219千元。
其他	八、 其他：120千元
其他費用	其他費用：依業務需要編列各項雜支120千元。

43

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106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
1,307,293	**1,335,158**	**研究發展及訓練費用**	**1,515,810**
625,576	**628,385**	**研究發展費用**	**685,638**
263,901	**262,176**	**用人費用**	**297,655**
46,420	45,904	正式員額薪資	53,659
11,444	18,819	聘僱及兼職人員薪資	16,200
1,171	1,069	超時工作報酬	1,524
179,267	160,303	獎金	197,376
11,964	18,391	退休及卹償金	14,340
13,635	17,690	福利費	14,556
276,036	**281,607**	**服務費用**	**291,523**
4,555	2,091	水電費	4,980
829	558	郵電費	734
835	1,172	旅運費	1,325
3,686	2,211	印刷裝訂與廣告費	2,981
7,269	7,284	修理保養及保固費	14,953
6		保險費	
144,073	142,218	一般服務費	127,128
114,781	126,073	專業服務費	139,422
57,449	**58,358**	**材料及用品費**	**64,870**
1,501	2,000	使用材料費	3,383
13,188	12,921	用品消耗	12,120
42,759	43,437	商品及醫療用品	49,367
494	**732**	**租金與利息**	**318**
425	488	機器租金	60
69	244	什項設備租金	258
25,789	**23,167**	**折舊、折耗及攤銷**	**29,220**
5,218	4,613	房屋折舊	6,144
15,644	15,679	機械及設備折舊	17,784
153	110	交通及運輸設備折舊	156
4,545	2,615	什項設備折舊	4,836
229	150	攤銷	300

44

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106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
1,798	**2,345**	**會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費**	**2,052**
138	420	會費	132
1,660	1,925	捐助、補助與獎助	1,920
110		**其他**	
110		其他費用	
681,717	**706,773**	**訓練費用**	**830,172**
453,644	**466,575**	**用人費用**	**528,401**
82,507	128,681	正式員額薪資	114,687
55,114	92,691	聘僱及兼職人員薪資	70,342
22,958	13,406	超時工作報酬	29,856
253,486	175,798	獎金	274,260
22,849	25,620	退休及卹償金	24,597
16,731	30,379	福利費	14,659
183,600	**197,417**	**服務費用**	**229,525**
24,135	20,378	水電費	26,772
137	39	郵電費	192
3,842	7,891	旅運費	6,718
2,250	1,345	印刷裝訂與廣告費	1,993
10,635	7,803	修理保養及保固費	14,663
3	1	保險費	
93,801	108,106	一般服務費	121,703
48,796	51,854	專業服務費	57,484
31,705	**32,715**	**材料及用品費**	**56,834**
160	25	使用材料費	248
31,164	32,642	用品消耗	25,291
381	48	商品及醫療用品	31,295
79	**34**	**租金與利息**	**60**
18		交通及運輸設備租金	
62	34	什項設備租金	60
9,616	**5,889**	**折舊、折耗及攤銷**	**10,716**

45

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106年度　　單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
2,593	2,122	房屋折舊	3,060
2,875	2,477	機械及設備折舊	3,264
288	244	交通及運輸設備折舊	288
3,861	1,046	什項設備折舊	4,104
52	**176**	**稅捐與規費(強制費)**	**75**
52	176	規費	75
3,016	**3,935**	**會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費**	**4,501**
3,016	3,935	會費	4,501
5	**32**	**其他**	**60**
5	32	其他費用	60

註：1. 一般服務費內含契僱人力520人，計時與計件人員酬金205,457千元，其中實習醫學生240人，編列43,200千元；行政人員280人，編列162,257千元。專業服務費內含契僱人力253人，專技人員酬金153,486千元，其中醫師20人，編列17,158千元；護理人員171人，編列100,136千元；其他醫事人員45人，編列28,830千元；非醫事技人員17人，編列7,362千元。

2. 修理保養及保固費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養8人，相關費用5,637千元。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4,266千元；環境及設備維護保養38人，相關費用16,786千元；醫療行政雜務62人，相關費用21,748千元。

46

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106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1,515,810千元，較上年度預算數1,335,158千元，增加180,652千元，約13.53%，分項編列情形如下：
研究發展費用	一、研究發展費用：685,638千元
用人費用	(一) 用人費用：297,655千元
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51,775千元，工員工資1,884千元，計53,659千元。
聘僱及兼職人員薪資	2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資16,200千元。
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276千元，醫護人員值班費1,248千元，計1,524千元。
獎金	4. 獎金：編列績效獎金180,204千元，考績獎金5,496千元，年終獎金11,676千元，計197,376千元。
退休及卹償金	5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金14,316千元，工員退休及離職金24千元，計14,340千元。
福利費	6. 福利費：編列分擔員工保險費10,416千元，傷病醫藥費96千元，其他福利費4,044千元，計14,556千元。
服務費用	(二) 服務費用：291,523千元
水電費	1. 水電費：依業務及設備運作需要編列4,980千元。
郵電費	2. 郵電費：依業務聯絡需要編列734千元。
旅運費	3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費279千元，國外旅費1,046千元，計1,325千元。
印刷裝訂與廣告費	4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表件編列印刷及裝訂費2,981千元。
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研發環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費14,953千元。
一般服務費	6. 一般服務費：依業務需要編列外包費39,764千元，計時與計件人員酬金87,244千元，體育活動費120千元，計127,128千元。
專業服務費	7. 專業服務費：依業務需要編列技術合作費及權利金900千元，專技人員酬金132,384千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費3,884千元，委託檢驗(定)試驗認證費600千元，委託考選訓練費12千元，電子計算機軟體服務費520千元，其他1,122千元，計139,422千
材料及用品費	(三) 材料及用品費：64,870千元
使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列物料及燃料3,383千元。
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、實驗用品、動物及其飼(墊)料等12,120千元。
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49,367千元。
租金與利息	(四) 租金與利息：318千元

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106年度

科目	說明
機器租金	1. 機器租金：依業務需要編列不斷電系統等設備租金60千元。
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258千元。
折舊、折耗及攤銷	(五) 折舊、折耗及攤銷：29,220千元
房屋折舊	1. 房屋折舊：依直線法計提折舊6,144千元。
機械及設備折舊	2. 機械及設備折舊：依直線法計提折舊17,784千元。
交通及運輸設備折舊	3. 交通及運輸設備折舊：依直線法計提折舊156千元。
什項設備折舊	4. 什項設備折舊：依直線法計提折舊4,836千元。
攤銷	5. 攤銷：電腦軟體及專利權依直線法計提攤銷300千元。
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：2,052千元
會費	1. 會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費132千元。
捐助、補助與獎助	2. 捐助、補助與獎助：器官捐贈補助、大體捐贈補助1,920千元。
訓練費用	二、訓練費用：830,172千元
用人費用	(一) 用人費用：528,401千元
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114,206千元，工員工資481千元，計114,687千元。
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59,902千元，兼職人員酬金10,440千元，計70,342千元。
超時工作報酬	3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費5,328千元，醫護人員值班費24,528千元，計29,856千元。
獎金	4. 獎金：編列績效獎金235,479千元，考績獎金21,593千元，年終獎金17,188千元，計274,260千元。
退休及卹償金	5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金23,892千元，工員退休及離職金705千元，計24,597千元。
福利費	6. 福利費：編列分擔員工保險費10,691千元，其他福利費3,968千元，計14,659千元。
服務費用	(二) 服務費用：229,525千元
水電費	1. 水電費：依業務及設備運作需要編列26,772千元。
郵電費	2. 郵電費：依業務聯絡需要編列192千元。
旅運費	3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費1,483千元，國外旅費5,235千元，計6,718千元。
印刷裝訂與廣告費	4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表件編列印刷及裝訂費1,993千元。
修理保養及保固費	5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善訓練環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費14,663千元。

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106年度

科目	說明
一般服務費	6. 一般服務費：依業務需要編列外包費3,036千元，義工服務費60千元，計時與計件人員酬金118,213千元，體育活動費394千元，計121,703千元。
專業服務費	7. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金21,102千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費26,121千元，委託檢驗(定)試驗認證費840千元，委託考選訓練費8,183千元，電子計算機軟體服務費800千元，其他438千元，計57,484千元。
材料及用品費	(三) 材料及用品費：56,834千元
使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列物料及燃料248千元。
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25,291千元。
商品及醫療用品	3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材31,295千元。
租金與利息	(四) 租金與利息：60千元
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60千元。
折舊、折耗及攤銷	(五) 折舊、折耗及攤銷：10,716千元
房屋折舊	1. 房屋折舊：依直線法計提折舊3,060千元。
機械及設備折舊	2. 機械及設備折舊：依直線法計提折舊3,264千元。
交通及運輸設備折舊	3. 交通及運輸設備折舊：依直線法計提折舊288千元。
什項設備折舊	4. 什項設備折舊：依直線法計提折舊4,104千元。
稅捐與規費(強制費)	(六) 稅捐與規費(強制費)：75千元
規費	規費：依業務需要編列各項規費75千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	(七) 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：4,501千元
會費	會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費4,501千元。
其他	(八) 其他：60千元
其他費用	其他費用：依業務需要編列各項雜支60千元。

49

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106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
251,992	**24,150**	**業務外費用**	**31,425**
251,992	**24,150**	**其他業務外費用**	**31,425**
251,992	**24,150**	**雜項費用**	**31,425**
6,223	**2,277**	**服務費用**	**2,460**
122		水電費	
104		郵電費	
9		旅運費	
227	76	印刷裝訂與廣告費	84
351	22	修理保養及保固費	
700		一般服務費	
4,712	2,179	專業服務費	2,376
6,199	**1,743**	**材料及用品費**	**1,644**
96		使用材料費	
5,433	1,743	用品消耗	1,644
670		商品及醫療用品	
120		**租金與利息**	
120		機器租金	
259	**2,340**	**稅捐與規費(強制費)**	**250**
2	1,060	土地稅	
5	1,050	房屋稅	
230	230	消費與行為稅	250
21		規費	
1,004	**1,000**	**會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費**	**2,360**
4		會費	
1,000	1,000	捐助、補助與獎助	2,000
		分擔	360
1,162		**短絀、賠償與保險給付**	
1,162		賠償給付	
237,025	**16,790**	**其他**	**24,711**
237,025	16,790	其他費用	24,711

50

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106年度

科目	說明
業務外費用	本年度其他業務外費用31,425千元，較上年度預算數24,150千元，增加7,275千元，約30.12%，分項編列情形如下：
其他業務外費用	
雜項費用	
服務費用	一、服務費用：2,460千元
印刷裝訂與廣告費	(一) 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表件編列印刷及裝訂費84千
專業服務費	(二) 專業服務費：依業務需要編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費等2,376千元。
材料及用品費	二、材料及用品費：1,644千元
用品消耗	用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等1,644千元。
稅捐與規費(強制費)	三、稅捐與規費(強制費)：250千元
消費與行為稅	消費與行為稅：依業務需要編列印花稅及使用牌照稅等250千元。
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：2,360千元
捐助、補助與獎助	(一) 捐助、補助與獎助：捐助中華醫學會1,000千元及台灣醫院協會1,000千元，計2,000千元。
分擔	(二) 分擔：依業務需要編列360千元。
其他	五、其他：24,711千元
其他費用	其他費用：依業務需要編列前期帳務整理及各項雜支24,711千元。

51

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
固定資產建設改良擴充明細表

中華民國106年度　　單位：新臺幣千元

項　　目	土　地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	其他	合　　計	說　　明
專案計畫			**91,831**	**38,824**				**130,655**	
繼續計畫				**38,824**				**38,824**	
臺中榮民總醫院新門診大樓興建計畫				38,824				38,824	
新興計畫			**91,831**					**91,831**	
臺中榮民總醫院埔里分院新建長照大樓計畫			91,831					91,831	本計畫依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定，按3%~0.7%估算工程管理費1,684千元，本年度編列805千元。
一般建築及設備計畫			**314,500**	**861,425**	**2,271**	**10,567**		**1,188,763**	
一次性項目			314,500	861,425	2,271	10,567		1,188,763	
合　　計			**406,331**	**900,249**	**2,271**	**10,567**		**1,319,418**	

52

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	**130,655**				**130,655**
繼續計畫	**38,824**				**38,824**
臺中榮民總醫院新門診大樓興建計畫	38,824				38,824
新興計畫	**91,831**				**91,831**
臺中榮民總醫院埔里分院新建長照大樓計畫	91,831				91,831
一般建築及設備計畫	**1,188,763**				**1,188,763**
一次性項目	1,188,763				1,188,763
合計	**1,319,418**				**1,319,418**

兵輔導委員會

醫院作業基金

擴充資金來源明細表

106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					**130,655**	**100.00**
100.00					**38,824**	**100.00**
100.00					38,824	100.00
100.00					**91,831**	**100.00**
100.00					91,831	100.00
100.00					**1,188,763**	**100.00**
100.00					1,188,763	100.00
100.00					**1,319,418**	**100.00**

54

國軍退除役官
臺中榮民總
固定資產建設改良擴充

中華民國

項目	全部						
	資金來源						
	投資總額	自有資金				外借資金	目標能量
		營運資金	出售不適用資產	國庫撥款	其他		
專案計畫	**1,392,796**	**1,392,796**					
繼續計畫	**1,174,796**	**1,174,796**					
臺中榮民總醫院新門診大樓興建計畫	1,174,796	1,174,796					臺中榮民總醫院興建新門診大樓，以提升門診服務能量，塑造優質之醫療服務空間，規劃興建地下3層，地上8層之大樓，總樓地板面積爲34,660.44平方公尺。
新興計畫	**218,000**	**218,000**					
臺中榮民總醫院埔里分院新建長照大樓計畫	218,000	218,000					臺中榮民總醫院埔里分院新建長照大樓，以提供完整長期照護及醫療服務，規劃興建地上1層之建築，總樓地板面積爲5,500平方公尺。
一般建築及設備	**1,188,763**	**1,188,763**					
一次性項目	1,188,763	1,188,763					

55

兵輔導委員會

醫院作業基金

計畫預期進度明細表

106年度

單位：新臺幣千元

計畫				預算數			
				本年度		截至本年度累計數	
進度起訖年月	資金成本率(%)	現值報酬率(%)	收回年限(年)	金額	占全部計畫%	金額	占全部計畫%
				130,655	**9.38**	**1,266,627**	**90.94**
				38,824	**3.30**	**1,174,796**	**100.00**
100.01-106.03				38,824	3.30	1,174,796	100.00
				91,831	**42.12**	**91,831**	**42.12**
105.01-107.12				91,831	42.12	91,831	42.12
				1,188,763	**100.00**	**1,188,763**	**100.00**
106.01-106.12				1,188,763	100.00	1,188,763	100.00

56

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106年度　　單位：新臺幣千元

項目	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	什項資產	合計
前年度決算資產原值	32,072	5,092,724	6,899,257	125,131	465,993			2,381,291	14,996,468
上年度預計增減資產原值		355,184	494,101	10,483	12,117				871,885
本年度預計增減資產原值		1,350,472	1,000,249	2,271	10,567				2,363,559
本年度(12月底)止資產總額	32,072	6,798,380	8,393,607	137,885	488,677			2,381,291	18,231,912
本年度應提折舊額	218	124,311	475,394	9,717	33,886			57,757	701,283
醫療成本	119	94,142	387,495	6,344	17,803			50,532	556,435
門診醫療成本	41	33,673	147,205	2,644	11,933			26,658	222,154
住院醫療成本	78	59,533	239,906	3,652	3,674			23,874	330,717
其他醫療成本		936	384	48	2,196				3,564
管理及總務費用	99	20,965	66,851	2,929	7,143			7,225	105,212
研究發展及訓練費用		9,204	21,048	444	8,940				39,636
研究發展費用		6,144	17,784	156	4,836				28,920
訓練費用		3,060	3,264	288	4,104				10,716

註：本表什項資產係代管資產，本年度(12月底)止資產總額不包括土地387,803千元及非折舊性代管資產146,052千元。

57

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106年度　　單位：新臺幣千元

項目	金額	說明
期初基金數額	8,015,253	
加：		
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以代管國有財產撥充		
國庫增撥數		
其他		
減：		
填補短絀		
解繳國庫		
其他		
期末基金數額	8,015,253	

58

本頁空白

參　考　表

59

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106年12月31日　　單位：新臺幣千元

104年12月31日 實際數	科目	106年12月31日 預計數	105年12月31日 預計數	比較增減(-)
18,401,431	**資產**	**19,047,501**	**18,736,290**	**311,211**
8,757,064	**流動資產**	**7,818,573**	**8,164,956**	**-346,383**
5,147,338	現金	4,105,282	4,630,223	-524,941
2,815,498	應收款項	2,879,923	2,753,487	126,436
478,012	存貨	500,671	453,709	46,962
285,057	預付款項	301,538	296,378	5,160
31,159	短期貸墊款	31,159	31,159	
159,376	**投資、長期應收款、貸墊款及準備金**	**164,105**	**148,476**	**15,629**
28,800	長期投資			
130,576	準備金	164,105	148,476	15,629
6,977,812	**固定資產**	**8,570,558**	**7,894,666**	**675,892**
1,418,546	土地	1,418,546	1,418,546	
3,031	土地改良物	2,599	2,817	-218
3,145,098	房屋及建築	4,622,320	3,396,159	1,226,161
1,734,309	機械及設備	2,307,336	1,782,481	524,855
39,169	交通及運輸設備	33,879	41,325	-7,446
137,623	什項設備	94,047	117,366	-23,319
500,034	購建中固定資產	91,831	1,135,972	-1,044,141
52,583	**無形資產**	**40,283**	**41,719**	**-1,436**
52,583	無形資產	40,283	41,719	-1,436
211,365	**遞延借項**	**347,587**	**349,754**	**-2,167**
211,365	遞延費用	347,587	349,754	-2,167
2,243,231	**其他資產**	**2,106,395**	**2,136,719**	**-30,324**
2,243,231	什項資產	2,106,395	2,136,719	-30,324
18,401,431	**合計**	**19,047,501**	**18,736,290**	**311,211**

60

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106年12月31日　　單位：新臺幣千元

104年12月31日 實際數	科目	106年12月31日 預計數	105年12月31日 預計數	比較增減(-)
6,415,358	**負債**	**6,181,123**	**6,350,881**	**-169,758**
2,015,744	**流動負債**	**1,670,432**	**1,820,285**	**-149,853**
2,005,762	應付款項	1,660,804	1,810,675	-149,871
9,982	預收款項	9,628	9,610	18
4,399,613	**其他負債**	**4,510,691**	**4,530,596**	**-19,905**
4,399,613	什項負債	4,510,691	4,530,596	-19,905
11,986,073	**淨值**	**12,866,378**	**12,385,409**	**480,969**
8,015,253	**基金**	**8,015,253**	**8,015,253**	
8,015,253	基金	8,015,253	8,015,253	
2,010,980	**公積**	**2,913,994**	**2,456,237**	**457,757**
988,140	資本公積	1,103,154	1,045,397	57,757
1,022,840	特別公積	1,810,840	1,410,840	400,000
731,358	**累積餘絀**	**708,649**	**685,437**	**23,212**
731,358	累積賸餘	708,649	685,437	23,212
1,228,482	**淨值其他項目**	**1,228,482**	**1,228,482**	
1,228,482	未實現重估增值	1,228,482	1,228,482	
18,401,431	**合計**	**19,047,501**	**18,736,290**	**311,211**

註： 106年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)315,541千元，包括保管有價證券(應付保管有價證券)4,941千元，保證品(應付保證品)310,600千元。

61

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106年度　　單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)	預算數	說明
本年度預算數					
門診病患醫療	人次	2,866,631	2,082.52	5,969,814	
住院病患醫療	人日	923,054	7,598.51	7,013,831	
上年度預算數					
門診病患醫療	人次	2,681,940	2,014.88	5,403,788	
住院病患醫療	人日	919,238	7,180.36	6,600,460	
前年度決算數					
門診病患醫療	人次	2,738,100	2,124.01	5,815,764	
住院病患醫療	人日	911,533	7,371.61	6,719,467	
103年度決算數					
門診病患醫療	人次	2,640,870	2,053.05	5,421,834	
住院病患醫療	人日	903,606	7,198.29	6,504,420	
102年度決算數					
門診病患醫療	人次	2,491,059	2,049.03	5,104,266	
住院病患醫療	人日	871,490	7,118.72	6,203,892	

62

本頁空白

63

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106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	3,216	-52	3,164	
專任人員	3,207	-54	3,153	
職員	2,489	-11	2,478	
技工	126	-11	115	
工友	139	-10	129	
聘用	453	-22	431	
兼任人員	9	2	11	
其他兼任人員	9	2	11	
總計	3,216	-52	3,164	

註：1. 契僱人力2,866人，其中計時與計件人員761人(實習醫學生240人、行政人員521人)；專技人員2,105人(醫師117人、護理人員1,455人、其他醫事人員419人、非醫事技術人員114人)。

2. 勞務承攬人力1,147人(環保廢棄物清理14人、營養膳食勞務55人、環境及設備維護保養419人、照顧服務員148人、醫療行政雜務443人、安全維護警衛勤務68人)。

64

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	1,927,094	292,350	264,878		261,875	226,013	1,802,502	
醫療成本	1,580,185	206,243	207,134		194,422	186,916	1,354,523	
正式人員	1,580,149		207,134		171,378	186,916	1,279,101	
聘僱人員		206,243			23,044		75,422	
顧問人員	36							
其他業務成本	2,032							
正式人員	2,032							
管理及總務費用	176,531	10,005	26,364		39,942	12,008	32,296	
正式人員	176,507		26,364		39,655	12,008	28,362	
聘僱人員		10,005			287		3,934	
顧問人員	24							
研究發展及訓練費用	168,346	76,102	31,380		27,511	27,089	415,683	
正式人員	168,346		31,380		8,422	27,089	372,272	
聘僱人員		76,102			19,089		43,411	
兼任人員								
合　　計	1,927,094	292,350	264,878		261,875	226,013	1,802,502	

註：1. 契僱人力1,625,978千元(計時與計件人員酬金319,727千元，專技人員酬金1,306,251千元)。

2. 勞務承攬549,592千元(環保廢棄物清理36,293千元，營養膳食勞務81,910千元，環境及設備維護保養202,463千元，照顧服務員52,942千元，醫療行政雜務153,056千元，安全維護警衛勤務22,928千

3. 兼任人員(預計分攤陽明大學兼任醫師11員)用人費用13,526千元，包括薪資10,440千元，年終獎金1,353千元，退休金835千元，公保及健保費898千元。

兵輔導委員會
醫院作業基金
彙計表

106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				
643,901	8,000		247,185	2,382		113,768	301	5,790,249	13,526	5,803,775
530,906	6,960		192,264	1,978		88,899	194	4,550,624		4,550,624
516,264	6,960		164,853	1,978		83,666	194	4,198,593		4,198,593
14,642			27,411			5,233		351,995		351,995
								36		36
								2,032		2,032
								2,032		2,032
74,893	1,040		34,712	308		16,857	107	425,063		425,063
74,032	1,040		31,093	308		16,726	107	406,202		406,202
861			3,619			131		18,837		18,837
								24		24
38,102			20,209	96		8,012		812,530	13,526	826,056
32,868			16,436	96		6,622		663,531		663,531
5,234			3,773			1,390		148,999		148,999
									13,526	13,526
643,901	8,000		247,185	2,382		113,768	301	5,790,249	13,526	5,803,775

4.獎金編列項目：

(1) 年終獎金：依據行政院訂頒之軍公教人員年終工作獎金發給注意事項編列，預計發給3,153人，金額261,875千元。

(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2,722人，金額226,013千元。

(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103年6月26日院授人給字第1030038011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103年11月19日輔醫字第1030086592B號函修正之國軍退除役官兵輔導委員會榮民總醫院所屬分院人員獎勵金發給要點編列，預計發給3,153人，金額1,802,502千元。

66

國軍退除役官
臺中榮民總
各項費用

中華民國

前年度決算數	上年度預算數	科目	本年		
			合計	醫療	
				門診	住院
5,290,384	**5,488,959**	**用人費用**	**5,803,775**	**1,760,137**	**2,763,967**
1,722,564	1,918,909	正式員額薪資	1,927,094	567,017	995,528
215,369	340,789	聘僱及兼職人員薪資	302,790	76,482	129,761
207,075	197,373	超時工作報酬	264,878	74,617	131,401
2,217,188	2,044,225	獎金	2,291,743	719,810	1,015,151
582,924	624,246	退休及卹償金	652,736	198,157	334,753
344,981	363,151	福利費	364,233	123,952	157,281
282	266	提繳費	301	102	92
2,622,789	**2,644,842**	**服務費用**	**2,865,020**	**769,182**	**1,249,550**
221,959	232,179	水電費	240,484	75,328	109,086
16,771	17,659	郵電費	17,403	5,690	6,158
7,827	11,487	旅運費	10,736	1,514	251
21,053	17,858	印刷裝訂與廣告費	18,341	5,465	4,377
251,264	232,846	修理保養及保固費	257,855	70,218	126,386
1,088	1,201	保險費	1,328	490	282
792,117	755,333	一般服務費	819,571	162,783	217,706
1,306,141	1,371,711	專業服務費	1,494,734	447,694	785,304
4,568	4,568	公共關係費	4,568		
6,139,220	**5,340,551**	**材料及用品費**	**5,929,397**	**3,145,654**	**2,607,212**
14,337	25,176	使用材料費	19,134	4,218	6,672
181,625	123,535	用品消耗	130,047	17,548	30,464
5,943,258	5,191,840	商品及醫療用品	5,780,216	3,123,888	2,570,076
68,797	**86,835**	**租金與利息**	**72,161**	**43,894**	**25,564**
27	27	地租及水租	30		
274	240	房租	280	280	
59,791	77,128	機器租金	62,180	35,511	24,665
6,093	6,201	交通及運輸設備租金	6,724	6,724	
2,613	3,239	什項設備租金	2,947	1,379	899
669,545	**712,563**	**折舊、折耗及攤銷**	**783,068**	**244,992**	**359,600**

兵輔導委員會
醫院作業基金
彙計表

106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			其他業務外費用
其他	合計			研究發展	訓練	合計	
26,520	**4,550,624**	**2,032**	**425,063**	**297,655**	**528,401**	**826,056**	
17,640	1,580,185	2,032	176,531	53,659	114,687	168,346	
	206,243		10,005	16,200	70,342	86,542	
1,116	207,134		26,364	1,524	29,856	31,380	
900	1,735,861		84,246	197,376	274,260	471,636	
4,956	537,866		75,933	14,340	24,597	38,937	
1,908	283,141		51,877	14,556	14,659	29,215	
	194		107				
125,490	**2,144,222**	**50,447**	**146,843**	**291,523**	**229,525**	**521,048**	**2,460**
2,700	187,114		21,618	4,980	26,772	31,752	
36	11,884		4,593	734	192	926	
	1,765		928	1,325	6,718	8,043	
72	9,914		3,369	2,981	1,993	4,974	84
4,788	201,392		26,847	14,953	14,663	29,616	
12	784		544				
117,846	498,335		72,405	127,128	121,703	248,831	
36	1,233,034	50,447	11,971	139,422	57,484	196,906	2,376
			4,568				
38,844	**5,791,710**	**594**	**13,745**	**64,870**	**56,834**	**121,704**	**1,644**
48	10,938	594	3,971	3,383	248	3,631	
33,206	81,218		9,774	12,120	25,291	37,411	1,644
5,590	5,699,554			49,367	31,295	80,662	
	69,458		**2,325**	**318**	**60**	**378**	
			30				
	280						
	60,176		1,944	60		60	
	6,724						
	2,278		351	258	60	318	
3,564	**608,156**		**134,976**	**29,220**	**10,716**	**39,936**	

68

國軍退除役官
臺中榮民總
各項費用

中華民國

前年度決算數	上年度預算數	科目	本年		
			合計	醫療	
				門診	住院
193	214	土地改良物折舊	218	41	78
105,705	104,123	房屋折舊	124,311	33,673	59,533
423,229	445,929	機械及設備折舊	475,394	147,205	239,906
9,037	8,327	交通及運輸設備折舊	9,717	2,644	3,652
30,978	32,374	什項設備折舊	33,886	11,933	3,674
57,297	57,257	代管資產折舊	57,757	26,658	23,874
43,104	64,339	攤銷	81,785	22,838	28,883
5,687	**7,161**	**稅捐與規費(強制費)**	**5,472**	**1,995**	**1,971**
2	1,060	土地稅			
5	1,050	房屋稅			
3,892	3,445	消費與行為稅	3,801	1,517	1,544
1,788	1,606	規費	1,671	478	427
17,192	**17,126**	**會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費**	**19,305**	**3,710**	**5,407**
14,532	14,201	會費	15,025	3,710	5,407
2,660	2,925	捐助、補助與獎助	3,920		
		分擔	360		
4,579	**260**	**短絀、賠償與保險給付**	**630**	**190**	**440**
3,405	260	各項短絀	630	190	440
1,174		賠償給付			
238,734	**17,280**	**其他**	**25,071**	**60**	**120**
238,734	17,280	其他費用	25,071	60	120
15,056,928	**14,315,577**	**合計**	**15,503,899**	**5,969,814**	**7,013,831**

兵輔導委員會
醫院作業基金
彙計表

106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			其他業務外費用
其他	合計			研究發展	訓練	合計	
	119		99				
936	94,142		20,965	6,144	3,060	9,204	
384	387,495		66,851	17,784	3,264	21,048	
48	6,344		2,929	156	288	444	
2,196	17,803		7,143	4,836	4,104	8,940	
	50,532		7,225				
	51,721		29,764	300		300	
53	**4,019**		**1,128**		**75**	**75**	**250**
53	3,114		437				250
	905		691		75	75	
56	**9,173**		**1,219**	**2,052**	**4,501**	**6,553**	**2,360**
56	9,173		1,219	132	4,501	4,633	
				1,920		1,920	2,000
							360
	630						
	630						
	180		**120**		**60**	**60**	**24,711**
	180		120		60	60	24,711
194,527	**13,178,172**	**53,073**	**725,419**	**685,638**	**830,172**	**1,515,810**	**31,425**

70

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106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：本年度無增購及汰舊換新，管理用車輛計有一般公務轎車9輛，油氣雙燃料車1輛，45人座大客車2輛，21人座大客車5輛，11人座大客車1輛，小型客貨車1輛，小型客貨車(7-8)人座18輛，小型貨車3輛，一般公務用機車4輛。

2. 其他車輛：經本年度汰舊換新救護車1輛後，其他車輛計有一般公務轎車1輛，21人座大客車1輛，小型客貨車1輛，小型客貨車(7-8)人座1輛，業務用機車1輛，救護車9輛。

附　屬　表

臺中榮民總醫院(本院)

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院（本院）
目　　次
中華民國106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- 6 頁

二、預算明細表

(一)醫療收入明細表…… 第 1- 7 頁

(二)其他業務收入明細表…… 第 1- 8 頁

(三)業務外收入明細表…… 第 1- 9 頁

(四)醫療成本明細表及說明…… 第 1-10 — 1-21 頁

(五)其他業務成本明細表及說明…… 第 1-23 — 1-24 頁

(六)管理及總務費用明細表及說明…… 第 1-25 — 1-28 頁

(七)研究發展及訓練費用明細表及說明…… 第 1-29 — 1-34 頁

(八)業務外費用明細表及說明…… 第 1-35 — 1-36 頁

(九)固定資產建設改良擴充明細表…… 第 1-37 頁

(十)固定資產建設改良擴充資金來源明細表…… 第 1-38 — 1-39 頁

(十一)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表…… 第 1-40 — 1-41 頁

(十二)資產折舊明細表…… 第 1-42 頁

(十三)基金數額增減明細表…… 第 1-43 頁

三、預算參考表

(一)預計平衡表…… 第 1-45 — 1-46 頁

(二)5年來主要營運項目分析表…… 第 1-47 頁

(三)員工人數彙計表…… 第 1-49 頁

(四)用人費用彙計表…… 第 1-50 — 1-51 頁

(五)各項費用彙計表…… 第 1-52 — 1-55 頁

(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表…… 第 1-56 頁

主　要　表

1-1

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106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	%
11,863,876	**100.00**	**業務收入**	**12,409,939**	**100.00**	**11,082,644**	**100.00**	**1,327,295**	**11.98**
11,349,827	**95.67**	**醫療收入**	**11,883,012**	**95.75**	**10,526,580**	**94.98**	**1,356,432**	**12.89**
6,533,891	55.07	門診醫療收入	6,933,288	55.87	6,209,470	56.03	723,818	11.66
5,862,984	49.42	住院醫療收入	6,087,384	49.05	5,429,098	48.99	658,286	12.13
74,281	0.63	其他醫療收入	75,768	0.61	69,120	0.62	6,648	9.62
1,105,652	9.32	減：醫療折讓	1,197,900	9.65	1,162,920	10.49	34,980	3.01
15,676	0.13	減：醫療優待免費	15,528	0.13	18,188	0.16	-2,660	-14.63
514,049	**4.33**	**其他業務收入**	**526,927**	**4.25**	**556,064**	**5.02**	**-29,137**	**-5.24**
269,129	2.27	臨床教學研究補助收入	265,229	2.14	277,450	2.50	-12,221	-4.40
189,199	1.59	其他補助收入	204,866	1.65	208,834	1.88	-3,968	-1.90
55,721	0.47	雜項業務收入	56,832	0.46	69,780	0.63	-12,948	-18.56
11,780,714	**99.30**	**業務成本與費用**	**12,309,054**	**99.19**	**11,217,391**	**101.22**	**1,091,663**	**9.73**
10,001,217	**84.30**	**醫療成本**	**10,376,739**	**83.62**	**9,462,385**	**85.38**	**914,354**	**9.66**
4,590,818	38.70	門診醫療成本	4,781,938	38.53	4,265,623	38.49	516,315	12.10
5,305,768	44.72	住院醫療成本	5,487,741	44.22	5,099,692	46.02	388,049	7.61
104,631	0.88	其他醫療成本	107,060	0.86	97,070	0.88	9,990	10.29
44,100	**0.37**	**其他業務成本**	**44,544**	**0.36**	**42,298**	**0.38**	**2,246**	**5.31**
44,100	0.37	雜項業務成本	44,544	0.36	42,298	0.38	2,246	5.31
475,214	**4.01**	**管理及總務費用**	**494,551**	**3.99**	**471,973**	**4.26**	**22,578**	**4.78**
475,214	4.01	管理費用及總務費用	494,551	3.99	471,973	4.26	22,578	4.78
1,260,184	**10.62**	**研究發展及訓練費用**	**1,393,220**	**11.23**	**1,240,735**	**11.20**	**152,485**	**12.29**
619,871	5.22	研究發展費用	657,515	5.30	617,989	5.58	39,526	6.40
640,313	5.40	訓練費用	735,705	5.93	622,746	5.62	112,959	18.14
83,162	**0.70**	**業務賸餘(短絀-)**	**100,885**	**0.81**	**-134,747**	**-1.22**	**235,632**	**-174.87**

1-2

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106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	%
443,740	**3.74**	**業務外收入**	**318,360**	**2.57**	**455,447**	**4.11**	**-137,087**	**-30.10**
27,267	**0.23**	**財務收入**	**27,420**	**0.22**	**15,740**	**0.14**	**11,680**	**74.21**
27,267	0.23	利息收入	27,420	0.22	15,740	0.14	11,680	74.21
416,474	**3.51**	**其他業務外收入**	**290,940**	**2.34**	**439,707**	**3.97**	**-148,767**	**-33.83**
136,592	1.15	資產使用及權利金收入	131,316	1.06	126,030	1.14	5,286	4.19
343	0.00	受贈收入						
3,656	0.03	違規罰款收入	3,228	0.03	3,217	0.03	11	0.34
72	0.00	收回呆帳						
275,809	2.32	雜項收入	156,396	1.26	310,460	2.80	-154,064	-49.62
146,248	**1.23**	**業務外費用**	**13,774**	**0.11**	**11,310**	**0.10**	**2,464**	**21.79**
146,248	**1.23**	**其他業務外費用**	**13,774**	**0.11**	**11,310**	**0.10**	**2,464**	**21.79**
146,248	1.23	雜項費用	13,774	0.11	11,310	0.10	2,464	21.79
297,492	**2.51**	**業務外賸餘(短絀-)**	**304,586**	**2.45**	**444,137**	**4.01**	**-139,551**	**-31.42**
380,654	**3.21**	**本期賸餘(短絀-)**	**405,471**	**3.27**	**309,390**	**2.79**	**96,081**	**31.05**

註：1. 前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為法定預算數。

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

1-3

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106年度

一、本年度業務收入12,409,939千元，較上年度預算數11,082,644千元，增加1,327,295千元，約11.98％，分項編列情形如次：

(一) 醫療收入11,883,012千元，包括：

1. 門診醫療收入：6,933,288千元，診療門診病患2,100,000人次，平均單價3,301.57元。

2. 住院醫療收入：6,087,384千元，診療住院病患540,000人日，平均單價11,272.93元。

3. 其他醫療收入：75,768千元。

4. 醫療折讓：1,197,900千元，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：15,528千元，係對院內員工、現役軍人掛號費及部分負擔等費用減免。

(二) 其他業務收入526,927千元，包括臨床教學研究補助收入265,229千元，其他補助收入204,866千元(本會補助社區醫療服務11,759千元、優惠存款差息48,384千元、退休撫卹金74,517千元、高齡醫學發展與照護10,264千元、安寧緩和醫療照護與推廣1,490千元及衛生福利部人員培訓補助58,452千元)，雜項業務收入56,832千元。

二、本年度業務成本與費用12,309,054千元，較上年度預算數11,217,391千元，增加1,091,663千元，約9.73％，分項編列情形如次：

(一) 醫療成本10,376,739千元，包括：

1. 門診醫療成本：4,781,938千元，診療門診病患2,100,000人次，平均成本2,277.11元。

2. 住院醫療成本：5,487,741千元，診療住院病患540,000人日，平均成本10,162.48元。

3. 其他醫療成本：107,060千元。

(二) 其他業務成本：44,544千元。

(三) 管理及總務費用：494,551千元。

(四) 研究發展及訓練費用：1,393,220千元。

三、以上業務收支相抵後，預計業務賸餘100,885千元。

四、本年度業務外收入318,360千元，較上年度預算數455,447千元，減少137,087千元，約30.10％，分項編列情形如次：

(一) 財務收入27,420千元，係利息收入。

(二) 其他業務外收入290,940千元，包括資產使用及權利金收入131,316千元，違規罰款收入3,228千元，雜項收入156,396千元。

五、本年度業務外費用13,774千元，悉數係雜項費用，較上年度預算數11,310千元，增加2,464千元，約21.79％。

六、以上業務外收支相抵後，預計業務外賸餘304,586千元。

七、業務總收支相抵後，計獲賸餘405,471千元。

1-4

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106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	%	
593,179	**100.00**	**賸餘之部**	**784,060**	**100.00**	
309,390	52.16	本期賸餘	405,471	51.71	
283,789	47.84	前期未分配賸餘	378,589	48.29	
388,000	**65.41**	**分配之部**	**400,000**	**51.02**	
388,000	65.41	提存公積	400,000	51.02	
205,179	**34.59**	**未分配賸餘**	**384,060**	**48.98**	

註：上年度預算數為法定預算數。

1-5

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106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-)	405,471	
調整非現金項目	457,488	1. 提列呆帳、醫療折讓及短絀1,197,900千元。 2. 提列折舊534,988千元。 3. 攤銷26,536千元。 4. 流動資產淨增1,191,885千元。 5. 流動負債淨減110,051千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	862,959	
投資活動之現金流量		
減少流動金融資產及短期貸墊款		
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		
減少固定資產及遞耗資產		
減少無形資產、遞延借項及其他資產		
其他投資活動之現金流入		
增加流動金融資產及短期貸墊款		
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金		
增加固定資產及遞耗資產	-1,100,860	增加房屋及建築314,500千元、機械及設備784,330千元、交通及運輸設備437千元、什項設備1,593千元。
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-23,540	增加無形資產23,540千元。
其他投資活動之現金流出		
投資活動之淨現金流入(流出-)	-1,124,400	
融資活動之現金流量		
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		
增加長期負債		
增加基金、公積及填補短絀		
其他融資活動之現金流入		
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-15,470	減少暫收及待結轉帳項15,470千元。
減少長期負債		
減少基金及公積		
賸餘分配款		
其他融資活動之現金流出		
融資活動之淨現金流入(流出-)	-15,470	
匯率變動影響數		
現金及約當現金之淨增(淨減-)	**-276,911**	
期初現金及約當現金	**2,774,230**	
期末現金及約當現金	**2,497,319**	

1-6

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106年度

註：不影響現金流量之投資及融資活動

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15,470千元。

2. 賸餘提存公積400,000千元。

明　細　表

1-7

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106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				**11,883,012**	
門診醫療收入	人次	2,100,000	3,301.57	6,933,288	
住院醫療收入	人日	540,000	11,272.93	6,087,384	
其他醫療收入				75,768	
減：醫療折讓				1,197,900	
減：醫療優待免費				15,528	

1-8

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106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	**526,927**	
臨床教學研究補助收入	265,229	
其他補助收入	204,866	1. 社區醫療服務補助款11,759千元。
		2. 優惠存款利息差額補助款48,384千元。
		3. 舊制退休及撫卹金補助款74,517千元。
		4. 高齡醫學發展與照護補助款10,264千元。
		5. 安寧緩和醫療照護與推廣補助款1,490千元。
		6. 衛生福利部人員培訓補助款58,452千元。
雜項業務收入	56,832	

1-9

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院（本院）
業務外收入明細表

中華民國106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	**318,360**	
財務收入	**27,420**	
利息收入	27,420	
其他業務外收入	**290,940**	
資產使用及權利金收入	131,316	
違規罰款收入	3,228	
雜項收入	156,396	

1-10

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				**10,376,739**
門診醫療成本	**人次**	**2,100,000**	**2,277.11**	**4,781,938**
用人費用				**1,402,924**
正式員額薪資				445,372
聘僱及兼職人員薪資				71,568
超時工作報酬				63,636
獎金				605,040
退休及卹償金				120,840
福利費				96,384
提繳費				84
服務費用				**429,274**
水電費				46,284
郵電費				1,856
旅運費				132
印刷裝訂與廣告費				3,396
修理保養及保固費				50,928
保險費				204
一般服務費				99,944
專業服務費				226,530
材料及用品費				**2,768,384**
使用材料費				1,992
用品消耗				11,628
商品及醫療用品				2,754,764
租金與利息				**24,336**
機器租金				17,796
交通及運輸設備租金				5,724
什項設備租金				816
折舊、折耗及攤銷				**152,160**
房屋折舊				33,192
機械及設備折舊				108,144

1-11

兵輔導委員會

－臺中榮民總醫院（本院）

明細表

106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
		9,462,385			**10,001,217**
1,915,000	**2,227.48**	**4,265,623**	**1,985,539**	**2,312.13**	**4,590,818**
		1,263,322			**1,222,772**
		440,684			378,878
		33,363			50,549
		51,624			49,352
		544,285			551,241
		102,185			102,092
		91,110			90,587
		71			72
		382,538			**362,190**
		39,117			42,441
		1,844			2,022
		195			184
		3,829			4,242
		52,103			54,491
		111			200
		85,636			66,665
		199,703			191,945
		2,422,282			**2,840,985**
		4,132			1,880
		5,170			12,394
		2,412,980			2,826,712
		30,789			**25,345**
		26,505			18,831
		3,528			5,695
		756			818
		160,811			**133,557**
		33,712			28,180
		119,345			95,133

1-12

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
醫療成本
中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
交通及運輸設備折舊				1,140
什項設備折舊				9,684
稅捐與規費(強制費)				**1,272**
消費與行為稅				960
規費				312
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				**3,588**
會費				3,588
短絀、賠償與保險給付				
各項短絀				
住院醫療成本	**人日**	**540,000**	**10,162.48**	**5,487,741**
用人費用				**2,208,196**
正式員額薪資				766,046
聘僱及兼職人員薪資				128,892
超時工作報酬				112,482
獎金				836,616
退休及卹償金				241,860
福利費				122,228
提繳費				72
服務費用				**772,573**
水電費				72,180
郵電費				1,456
旅運費				71
印刷裝訂與廣告費				3,252
修理保養及保固費				90,924
保險費				108
一般服務費				83,977
專業服務費				520,605
材料及用品費				**2,226,972**
使用材料費				4,176

1-13

兵輔導委員會

－臺中榮民總醫院（本院）

明細表

106年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數			前年度決算數		
數量	平均單位成本（元）	金額	數量	平均單位成本（元）	金額
		1,671			1,141
		6,083			9,103
		1,193			**1,253**
		938			951
		255			302
		4,688			**3,614**
		4,688			3,614
					1,103
					1,103
531,000	**9,603.94**	**5,099,692**	**537,976**	**9,862.46**	**5,305,768**
		2,078,988			**1,948,851**
		713,692			691,455
		167,942			91,034
		81,432			87,227
		780,414			762,617
		226,015			201,771
		109,443			114,678
		50			69
		695,924			**682,396**
		77,449			66,121
		1,877			1,536
		130			89
		3,729			4,051
		89,746			97,277
		108			97
		65,867			74,246
		457,018			438,981
		2,058,358			**2,425,494**
		7,459			3,884

1-14

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				23,340
商品及醫療用品				2,199,456
租金與利息				**16,884**
機器租金				16,572
交通及運輸設備租金				
什項設備租金				312
折舊、折耗及攤銷				**257,280**
房屋折舊				58,992
機械及設備折舊				195,072
交通及運輸設備折舊				2,040
什項設備折舊				1,176
稅捐與規費(強制費)				**504**
消費與行為稅				228
規費				276
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				**5,332**
會費				5,332
短絀、賠償與保險給付				
各項短絀				
其他醫療成本				**107,060**
用人費用				**26,520**
正式員額薪資				17,640
超時工作報酬				1,116
獎金				900
退休及卹償金				4,956
福利費				1,908
服務費用				**48,432**
水電費				2,700
郵電費				36
旅運費				

1-15

兵輔導委員會

－臺中榮民總醫院（本院）

明細表

106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
		17,389			49,099
		2,033,510			2,372,511
		21,526			**16,885**
		20,029			16,576
		892			
		605			309
		240,360			**224,834**
		49,271			50,086
		179,017			171,613
		1,999			2,030
		10,073			1,105
		554			**482**
		272			209
		282			273
		3,982			**5,364**
		3,982			5,364
					1,462
					1,462
		97,070			**104,631**
		33,834			**23,420**
		15,501			15,924
		518			855
		10,183			818
		6,088			4,128
		1,544			1,695
		31,478			**42,708**
		2,343			2,504
		44			40
		3			1

1-16

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
印刷裝訂與廣告費				72
修理保養及保固費				4,788
保險費				12
一般服務費				40,788
專業服務費				36
材料及用品費				**28,488**
使用材料費				48
用品消耗				28,440
折舊、折耗及攤銷				**3,564**
房屋折舊				936
機械及設備折舊				384
交通及運輸設備折舊				48
什項設備折舊				2,196
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				**56**
會費				56

註：1. 一般服務費內含契僱人力25人(行政人員)，計時與計件人員酬金15,829千元。專業服務費內含契僱人力1,206人，專技人員酬金729,444千元，其中醫師96人，編列82,615千元；護理人員812人，編列472,576千元；其他醫事人員215人，編列138,806千元；非醫事技術人員83人，編列35,447千元。

1-17

兵輔導委員會
－臺中榮民總醫院（本院）
明細表

106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
		66			95
		3,975			4,896
		12			14
		25,021			35,114
		14			45
		28,481			**35,207**
		92			42
		28,389			35,165
		3,221			**3,241**
		1,122			795
		177			334
		24			43
		1,898			2,069
		56			**55**
		56			55

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69人，相關費用47,836千元。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20,264千元；環境及設備維護保養184人，相關費用79,753千元；醫療行政雜務297人，相關費用103,331千元。

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

中華民國106年度

科目	說明
醫療成本	本年度醫療成本10,376,739千元，較上年度預算數9,462,385千元，增加914,354千元，約9.66%，分項編列情形如下：
門診醫療成本	一 門診醫療成本：4,781,938千元
用人費用	(一) 用人費用：1,402,924千元
正式員額薪資	1. 正式員額薪資：編列顧問人員報酬36千元，及按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金432,052千元，工員工資13,284千元，計445,372千元。
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71,568千元。
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11,004千元，醫護人員值班費50,916千元，誤餐費1,716千元，計63,636千元。
獎金	4. 獎金：編列績效獎金491,520千元，考績獎金58,656千元，年終獎金54,864千元，計605,040千元。
退休及卹償金	5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金119,136千元，工員退休及離職金1,704千元，計120,840千元。
福利費	6. 福利費：編列分擔員工保險費64,656千元，傷病醫藥費912千元，其他福利費30,816千元，計96,384千元。
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：429,274千元
水電費	1. 水電費：依業務及設備運作需要編列46,284千元。
郵電費	2. 郵電費：依業務聯絡需要編列1,856千元。
旅運費	3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費132千元。
印刷裝訂與廣告費	4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費3,396千元。
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50,928千元。
保險費	6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列204千元。
一般服務費	7. 一般服務費：依業務需要編列外包費87,104千元，義工服務費1,356千元，計時與計件人員酬金10,068千元，體育活動費1,416千元，計99,944千元。
專業服務費	8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金213,612千元，法律事務費108千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費60千元，委託檢驗(定)試驗認證費1,056千元，委託考選訓練費48千元，電子計算機軟體服務費1,170千元，其他10,476千元，計226,530千元。
材料及用品費	(三) 材料及用品費：2,768,384千元
使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列物料及燃料1,992千元。
用品消耗	2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等11,628千元。

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106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2,754,764千元。
租金與利息	(四) 租金與利息：24,336千元
機器租金	1. 機器租金：依業務需要編列醫療設備租金17,796千元。
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5,724千元。
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816千元。
折舊、折耗及攤銷	(五) 折舊、折耗及攤銷：152,160千元
房屋折舊	1. 房屋折舊：依直線法計提折舊33,192千元。
機械及設備折舊	2. 機械及設備折舊：依直線法計提折舊108,144千元。
交通及運輸設備折舊	3. 交通及運輸設備折舊：依直線法計提折舊1,140千元。
什項設備折舊	4. 什項設備折舊：依直線法計提折舊9,684千元。
稅捐與規費(強制費)	(六) 稅捐與規費(強制費)：1,272千元
消費與行為稅	1. 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅960千元。
規費	2. 規費：依業務需要編列各項規費312千元。
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：3,588千元
會費	會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費3,588千元。
住院醫療成本	二 住院醫療成本：5,487,741千元
用人費用	(一) 用人費用：2,208,196千元
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735,254千元，工員工資30,792千元，計766,046
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128,892千元。
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19,446千元，醫護人員值班費90,108千元，誤餐費2,928千元，計112,482千元。
獎金	4. 獎金：編列績效獎金672,180千元，考績獎金80,268千元，年終獎金84,168千元，計836,616千元。
退休及卹償金	5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金238,884千元，工員退休及離職金2,976千元，計241,860千元。
福利費	6. 福利費：編列分擔員工保險費83,928千元，傷病醫藥費878千元，其他福利費37,422千元，計122,228千元。
提繳費	7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費72千元。
服務費用	(二) 服務費用：772,573千元
水電費	1. 水電費：依業務及設備運作需要編列72,180千元。

1-20

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106年度

科目	說明
郵電費	2. 郵電費：依業務聯絡需要編列1,456千元。
旅運費	3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費71千元。
印刷裝訂與廣告費	4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費3,252千元。
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90,924千元。
保險費	6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列108千元。
一般服務費	7. 一般服務費：依業務需要編列外包費75,480千元，義工服務費1,296千元，計時與計件人員酬金5,761千元，體育活動費1,440千元，計83,977千元。
專業服務費	8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金515,832千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費12千元，委託檢驗(定)試驗認證費828千元，委託考選訓練費204千元，電子計算機軟體服務費957千元，其他2,772千元，計520,605千元。
材料及用品費	(三) 材料及用品費：2,226,972千元
使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列物料及燃料4,176千元。
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23,340千元。
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2,199,456千元。
租金與利息	(四) 租金與利息：16,884千元
機器租金	1. 機器租金：依業務需要編列醫療設備租金16,572千元。
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312千元。
折舊、折耗及攤銷	(五) 折舊、折耗及攤銷：257,280千元
房屋折舊	1. 房屋折舊：依直線法計提折舊58,992千元。
機械及設備折舊	2. 機械及設備折舊：依直線法計提折舊195,072千元。
交通及運輸設備折舊	3. 交通及運輸設備折舊：依直線法計提折舊2,040千元。
什項設備折舊	4. 什項設備折舊：依直線法計提折舊1,176千元。
稅捐與規費(強制費)	(六) 稅捐與規費(強制費)：504千元
消費與行為稅	1. 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅228千元。
規費	2. 規費：依業務需要編列各項規費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：5,332千元
會費	會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費5,332千元。

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106年度

科目	說明
其他醫療成本	三 其他醫療成本：107,060千元
用人費用	(一) 用人費用：26,520千元
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16,932千元，工員工資708千元，計17,640千元。
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204千元，醫護人員值班費912千元，計1,116千元。
獎金	3. 獎金：編列績效獎金672千元，考績獎金108千元，年終獎金120千元，計900千元。
退休及卹償金	4. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金4,944千元，工員退休及離職金12千元，計4,956千元。
福利費	5. 福利費：編列分擔員工保險費1,272千元，傷病醫藥費108千元，其他福利費528千元，計1,908千元。
服務費用	(二) 服務費用：48,432千元
水電費	1. 水電費：依業務及設備運作需要編列2,700千元。
郵電費	2. 郵電費：依業務聯絡需要編列36千元。
印刷裝訂與廣告費	3. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費72千元。
修理保養及保固費	4. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費4,788千元。
保險費	5. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列12千元。
一般服務費	6. 一般服務費：依業務需要編列外包費40,764千元，體育活動費24千元，計40,788千元。
專業服務費	7. 專業服務費：依業務需要編列委託檢驗(定)試驗認證費36千元。
材料及用品費	(三) 材料及用品費：28,488千元
使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列物料及燃料48千元。
用品消耗	2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等28,440千元。
折舊、折耗及攤銷	(四) 折舊、折耗及攤銷：3,564千元
房屋折舊	1. 房屋折舊：依直線法計提折舊936千元。
機械及設備折舊	2. 機械及設備折舊：依直線法計提折舊384千元。
交通及運輸設備折舊	3. 交通及運輸設備折舊：依直線法計提折舊48千元。
什項設備折舊	4. 什項設備折舊：依直線法計提折舊2,196千元。
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：56千元
會費	會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費56千元。

1-22

本頁空白

1-23

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106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
44,100	**42,298**	**其他業務成本**	**44,544**
44,100	**42,298**	**雜項業務成本**	**44,544**
44,100	**42,298**	**服務費用**	**44,544**
44,100	42,298	專業服務費	44,544

1-24

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106年度

科　　目	說　　明
其他業務成本	本年度其他業務成本44,544千元，較上年度預算數42,298千元，增加2,246千元，約5.31％，分項編列情形如下：
雜項業務成本	
服務費用	服務費用：44,544千元
專業服務費	專業服務費：依支援其他醫療院所業務需要，編列其他專業服務費44,544千元。

1-25

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106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
475,214	**471,973**	**管理及總務費用**	**494,551**
475,214	**471,973**	**管理費用及總務費用**	**494,551**
277,782	**293,167**	**用人費用**	**287,660**
122,607	140,557	正式員額薪資	110,744
6,074	12,169	聘僱及兼職人員薪資	8,604
18,461	18,423	超時工作報酬	24,120
41,795	36,829	獎金	53,041
51,959	49,335	退休及卹償金	51,875
36,827	35,794	福利費	39,216
58	60	提繳費	60
90,751	**89,235**	**服務費用**	**85,499**
15,521	19,552	水電費	17,028
2,732	2,071	郵電費	2,242
686	100	旅運費	504
2,347	2,422	印刷裝訂與廣告費	1,884
18,072	17,060	修理保養及保固費	16,592
242	299	保險費	264
44,448	35,509	一般服務費	36,044
5,402	10,922	專業服務費	9,641
1,300	1,300	公共關係費	1,300
11,715	**7,989**	**材料及用品費**	**8,688**
2,088	4,077	使用材料費	2,220
9,627	3,912	用品消耗	6,468
441	**916**	**租金與利息**	**2,208**
177	578	機器租金	1,944
264	338	什項設備租金	264
92,619	**79,194**	**折舊、折耗及攤銷**	**108,584**
88	88	土地改良物折舊	88
17,692	12,140	房屋折舊	20,844
48,669	37,233	機械及設備折舊	55,320
2,087	732	交通及運輸設備折舊	2,088

1-26

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106年度　　單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
3,768	2,615	什項設備折舊	4,008
20,315	26,386	攤銷	26,236
855	**524**	**稅捐與規費(強制費)**	**720**
265	115	消費與行為稅	268
590	409	規費	452
1,051	**948**	**會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費**	**1,192**
1,051	948	會費	1,192

註：1. 一般服務費內含契僱人力9人(行政人員)，計時與計件人員酬金5,280千元。

2. 修理保養及保固費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養8人，相關費用5,739千元。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1,930千元；環境及設備維護保養17人，相關費用7,598千元；醫療行政雜務42人，相關費用14,511千元；安全維護警衛勤務9人，相關費用4,517千元。

1-27

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106年度

科目	說明
管理及總務費用	本年度管理及總務費用494,551千元，較上年度預算數471,973千元，增加22,578千元，約4.78%，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：287,660千元
正式員額薪資	(一) 正式員額薪資：編列顧問人員報酬24千元，及按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金104,888千元，工員工資5,832千元，計110,744千元。
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8,604千元。
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3,816千元，醫護人員值班費20,256千元，誤餐費48千元，計24,120千元。
獎金	(四) 獎金：編列績效獎金14,304千元，考績獎金5,508千元，年終獎金33,229千元，計53,041千元。
退休及卹償金	(五) 退休及卹償金：編列職員退休及離職金45,791千元，工員退休及離職金6,084千元，計51,875千元。
福利費	(六) 福利費：編列分擔員工保險費26,484千元，傷病醫藥費288千元，其他福利費12,444千元，計39,216千元。
提繳費	(七) 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費60千元。
服務費用	二、 服務費用：85,499千元
水電費	(一) 水電費：依業務及設備運作需要編列17,028千元。
郵電費	(二) 郵電費：依業務聯絡需要編列2,242千元。
旅運費	(三) 旅運費：依業務需要編列國內旅費504千元。
印刷裝訂與廣告費	(四) 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表件編列印刷及裝訂費1,884千元。
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16,592千元。
保險費	(六) 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列264千元。
一般服務費	(七) 一般服務費：依業務需要編列外包費28,556千元，義工服務費800千元，計時與計件人員酬金5,280千元，體育活動費1,408千元，計36,044千元。
專業服務費	(八) 專業服務費：依業務需要編列法律事務費1,524千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費84千元，委託檢驗(定)試驗認證費2,892千元，電子計算機軟體服務費4,695千元，其他446千元，計9,641千元。
公共關係費	(九) 公共關係費：依業務推動需要編列1,300千元。
材料及用品費	三、 材料及用品費：8,688千元
使用材料費	(一) 使用材料費：依業務需要編列物料及燃料2,220千元。
用品消耗	(二) 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等6,468千元。

1-28

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106年度

科目	說明
租金與利息	四、 租金與利息：2,208千元
機器租金	(一) 機器租金：依業務需要編列電腦軟、硬體及不斷電系統等設備租金1,944千元。
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264千元。
折舊、折耗及攤銷	五、 折舊、折耗及攤銷：108,584千元
土地改良物折舊	(一) 土地改良物折舊：依直線法計提折舊88千元。
房屋折舊	(二) 房屋折舊：依直線法計提折舊20,844千元。
機械及設備折舊	(三) 機械及設備折舊：依直線法計提折舊55,320千元。
交通及運輸設備折舊	(四) 交通及運輸設備折舊：依直線法計提折舊2,088千元。
什項設備折舊	(五) 什項設備折舊：依直線法計提折舊4,008千元。
攤銷	(六) 攤銷：電腦軟體依直線法計提攤銷26,236千元。
稅捐與規費(強制費)	六、 稅捐與規費(強制費)：720千元
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268千元。
規費	(二) 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費452千元。
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：1,192千元
會費	會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費1,192千元。

1-29

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106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
1,260,184	**1,240,735**	**研究發展及訓練費用**	**1,393,220**
619,871	**617,989**	**研究發展費用**	**657,515**
259,898	**258,635**	**用人費用**	**290,988**
42,417	42,363	正式員額薪資	46,992
11,444	18,819	聘僱及兼職人員薪資	16,200
1,171	1,069	超時工作報酬	1,524
179,267	160,303	獎金	197,376
11,964	18,391	退休及卹償金	14,340
13,635	17,690	福利費	14,556
275,624	**279,290**	**服務費用**	**279,096**
4,555	2,091	水電費	4,980
829	518	郵電費	698
825	1,139	旅運費	1,280
3,677	2,168	印刷裝訂與廣告費	2,952
7,269	7,284	修理保養及保固費	6,948
6		保險費	
144,073	141,750	一般服務費	126,860
114,389	124,340	專業服務費	135,378
56,158	**54,006**	**材料及用品費**	**56,027**
242	395	使用材料費	252
13,156	10,174	用品消耗	9,408
42,759	43,437	商品及醫療用品	46,367
494	**546**	**租金與利息**	**132**
425	488	機器租金	60
69	58	什項設備租金	72
25,789	**23,167**	**折舊、折耗及攤銷**	**29,220**
5,218	4,613	房屋折舊	6,144
15,644	15,679	機械及設備折舊	17,784
153	110	交通及運輸設備折舊	156
4,545	2,615	什項設備折舊	4,836
229	150	攤銷	300

1-30

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106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
1,798	**2,345**	**會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費**	**2,052**
138	420	會費	132
1,660	1,925	捐助、補助與獎助	1,920
110		**其他**	
110		其他費用	
640,313	**622,746**	**訓練費用**	**735,705**
421,501	**397,930**	**用人費用**	**457,211**
52,485	62,701	正式員額薪資	45,732
55,114	92,691	聘僱及兼職人員薪資	70,342
22,958	13,406	超時工作報酬	29,856
251,364	173,133	獎金	272,025
22,849	25,620	退休及卹償金	24,597
16,731	30,379	福利費	14,659
177,961	**187,317**	**服務費用**	**212,015**
24,117	18,818	水電費	26,412
137	39	郵電費	96
2,931	6,924	旅運費	5,098
1,928	900	印刷裝訂與廣告費	1,548
10,626	7,121	修理保養及保固費	10,332
3	1	保險費	
93,538	107,262	一般服務費	119,998
44,680	46,252	專業服務費	48,531
31,009	**31,498**	**材料及用品費**	**55,559**
160	25	使用材料費	180
30,471	31,473	用品消耗	24,084
378		商品及醫療用品	31,295
79	**33**	**租金與利息**	**60**
18		交通及運輸設備租金	
62	33	什項設備租金	60
9,616	**5,889**	**折舊、折耗及攤銷**	**10,716**

1-31

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106年度　　單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
2,593	2,122	房屋折舊	3,060
2,875	2,477	機械及設備折舊	3,264
288	244	交通及運輸設備折舊	288
3,861	1,046	什項設備折舊	4,104
147	**79**	**會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費**	**144**
147	79	會費	144

註：1. 一般服務費內含契僱人力516人，計時與計件人員酬金203,484千元，其中實習醫學生240人，編列43,200千元；行政人員276人，編列160,284千元。專業服務費內含契僱人力250人，專技人員酬金151,500千元，其中醫師20人，編列17,158千元；護理人員168人，編列98,150千元；其他醫事人員45人，編列28,830千元；非醫事技人員17人，編列7,362千元。

2. 修理保養及保固費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養8人，相關費用5,637千元。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4,266千元；環境及設備維護保養38人，相關費用16,786千元；醫療行政雜務62人，相關費用21,748千元。

1-32

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106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1,393,220千元，較上年度預算數1,240,735千元，增加152,485千元，約12.29%，分項編列情形如下：
研究發展費用	一、研究發展費用：657,515千元
用人費用	(一) 用人費用：290,988千元
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45,108千元，工員工資1,884千元，計46,992千元。
聘僱及兼職人員薪資	2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資16,200千元。
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276千元，醫護人員值班費1,248千元，計1,524千元。
獎金	4. 獎金：編列績效獎金180,204千元，考績獎金5,496千元，年終獎金11,676千元，計197,376千元。
退休及卹償金	5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金14,316千元，工員退休及離職金24千元，計14,340千元。
福利費	6. 福利費：編列分擔員工保險費10,416千元，傷病醫藥費96千元，其他福利費4,044千元，計14,556千元。
服務費用	(二) 服務費用：279,096千元
水電費	1. 水電費：依業務及設備運作需要編列4,980千元。
郵電費	2. 郵電費：依業務聯絡需要編列698千元。
旅運費	3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費234千元，國外旅費1,046千元，計1,280千元。
印刷裝訂與廣告費	4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表件編列印刷及裝訂費2,952千元。
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研發環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費6,948千元。
一般服務費	6. 一般服務費：依業務需要編列外包費39,764千元，計時與計件人員酬金86,976千元，體育活動費120千元，計126,860千元。
專業服務費	7. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金132,384千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費1,320千元，委託檢驗(定)試驗認證費600千元，委託考選訓練費12千元，電子計算機軟體服務費270千元，其他792千元，計135,378千元。
材料及用品費	(三) 材料及用品費：56,027千元
使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列物料及燃料252千元。
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、動物及其飼(墊)料等9,408千元。
商品及醫療用品	3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材、藥品46,367千元。
租金與利息	(四) 租金與利息：132千元

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

中華民國106年度

科目	說明
機器租金	1. 機器租金：依業務需要編列不斷電系統等設備租金60千元。
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72千元。
折舊、折耗及攤銷	(五) 折舊、折耗及攤銷：29,220千元
房屋折舊	1. 房屋折舊：依直線法計提折舊6,144千元。
機械及設備折舊	2. 機械及設備折舊：依直線法計提折舊17,784千元。
交通及運輸設備折舊	3. 交通及運輸設備折舊：依直線法計提折舊156千元。
什項設備折舊	4. 什項設備折舊：依直線法計提折舊4,836千元。
攤銷	5. 攤銷：電腦軟體及專利權依直線法計提攤銷300千元。
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：2,052千元
會費	1. 會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費132千元。
捐助、補助與獎助	2. 捐助、補助與獎助：器官捐贈補助、大體捐贈補助1,920千元。
訓練費用	二、訓練費用：735,705千元
用人費用	(一) 用人費用：457,211千元
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45,251千元，工員工資481千元，計45,732千元。
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59,902千元，兼職人員酬金10,440千元，計70,342千元。
超時工作報酬	3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費5,328千元，醫護人員值班費24,528千元，計29,856千元。
獎金	4. 獎金：編列績效獎金233,244千元，考績獎金21,593千元，年終獎金17,188千元，計272,025千元。
退休及卹償金	5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金23,892千元，工員退休及離職金705千元，計24,597千元。
福利費	6. 福利費：編列分擔員工保險費10,691千元，其他福利費3,968千元，計14,659千元。
服務費用	(二) 服務費用：212,015千元
水電費	1. 水電費：依業務及設備運作需要編列26,412千元。
郵電費	2. 郵電費：依業務聯絡需要編列96千元。
旅運費	3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費518千元，國外旅費4,580千元，計5,098千元。
印刷裝訂與廣告費	4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表件編列印刷及裝訂費1,548千元。
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訓練環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費10,332千元。

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106年度

科目	說明
一般服務費	6. 一般服務費：依業務需要編列外包費3,036千元，義工服務費60千元，計時與計件人員酬金116,508千元，體育活動費394千元，計119,998千元。
專業服務費	7. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金19,116千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費21,492千元，委託檢驗(定)試驗認證費240千元，委託考選訓練費6,828千元，電子計算機軟體服務費447千元，其他408千元，計48,531千元。
材料及用品費	(三) 材料及用品費：55,559千元
使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列物料及燃料180千元。
用品消耗	2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等24,084千元。
商品及醫療用品	3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材31,295千元。
租金與利息	(四) 租金與利息：60千元
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60千元。
折舊、折耗及攤銷	(五) 折舊、折耗及攤銷：10,716千元
房屋折舊	1. 房屋折舊：依直線法計提折舊3,060千元。
機械及設備折舊	2. 機械及設備折舊：依直線法計提折舊3,264千元。
交通及運輸設備折舊	3. 交通及運輸設備折舊：依直線法計提折舊288千元。
什項設備折舊	4. 什項設備折舊：依直線法計提折舊4,104千元。
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：144千元
會費	會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費144千元。

1-35

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106年度　　單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
146,248	**11,310**	**業務外費用**	**13,774**
146,248	**11,310**	**其他業務外費用**	**13,774**
146,248	**11,310**	**雜項費用**	**13,774**
3,088	**2,277**	**服務費用**	**2,460**
164	76	印刷裝訂與廣告費	84
	22	修理保養及保固費	
2,924	2,179	專業服務費	2,376
5,256	**1,743**	**材料及用品費**	**1,644**
5,256	1,743	用品消耗	1,644
139	**2,260**	**稅捐與規費(強制費)**	**150**
2	1,060	土地稅	
5	1,050	房屋稅	
131	150	消費與行為稅	150
1,000	**1,000**	**會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費**	**2,360**
1,000	1,000	捐助、補助與獎助	2,000
		分擔	360
1,162		**短絀、賠償與保險給付**	
1,162		賠償給付	
135,603	**4,030**	**其他**	**7,160**
135,603	4,030	其他費用	7,160

1-36

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106年度

科目	說明
業務外費用 其他業務外費用 雜項費用	本年度其他業務外費用13,774千元，較上年度預算數11,310千元，增加2,464千元，約21.79%，分項編列情形如下：
服務費用	一、服務費用：2,460千元
印刷裝訂與廣告費	(一) 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表件編列印刷及裝訂費84千
專業服務費	(二) 專業服務費：依業務需要編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費等2,376千元。
材料及用品費	二、材料及用品費：1,644千元
用品消耗	用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等1,644千元。
稅捐與規費(強制費)	三、稅捐與規費(強制費)：150千元
消費與行為稅	消費與行為稅：依業務需要編列印花稅及使用牌照稅150千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	四、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：2,360千元
捐助、補助與獎助	(一) 捐助、補助與獎助：捐助中華醫學會1,000千元及台灣醫院協會1,000千元，計2,000千元。
分擔	(二) 分擔：依業務需要編列360千元。
其他	五、其他：7,160千元
其他費用	其他費用：依業務需要編列前期帳務整理及各項雜支7,160千元。

1-37

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院（本院）
固定資產建設改良擴充明細表

中華民國106年度　　單位：新臺幣千元

項　　目	土　地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	其他	合　　計	說　　明
專案計畫				**38,824**				**38,824**	
繼續計畫				**38,824**				**38,824**	
臺中榮民總醫院新門診大樓興建計畫				38,824				38,824	
一般建築及設備計畫			**314,500**	**745,506**	**437**	**1,593**		**1,062,036**	
一次性項目			314,500	745,506	437	1,593		1,062,036	
合　　計			**314,500**	**784,330**	**437**	**1,593**		**1,100,860**	

1-38

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	**38,824**				**38,824**
繼續計畫	**38,824**				**38,824**
臺中榮民總醫院新門診大樓興建計畫	38,824				38,824
一般建築及設備計畫	**1,062,036**				**1,062,036**
一次性項目	1,062,036				1,062,036
合計	**1,100,860**				**1,100,860**

1-39

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

106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					**38,824**	**100.00**
100.00					**38,824**	**100.00**
100.00					38,824	100.00
100.00					**1,062,036**	**100.00**
100.00					1,062,036	100.00
100.00					**1,100,860**	**100.00**

1-40

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
固定資產建設改良擴充

中華民國

項目	全部						
	資金來源						
	投資總額	自有資金				外借資金	目標能量
		營運資金	出售不適用資產	國庫撥款	其他		
專案計畫	**1,174,796**	**1,174,796**					
繼續計畫	**1,174,796**	**1,174,796**					
臺中榮民總醫院新門診大樓興建計畫	1,174,796	1,174,796					臺中榮民總醫院興建新門診大樓，以提升門診服務能量，塑造優質之醫療服務空間，規劃興建地下3層，地上8層之大樓，總樓地板面積爲34,660.44平方公尺。
一般建築及設備	**1,062,036**	**1,062,036**					
一次性項目	1,062,036	1,062,036					

1-41

兵輔導委員會

－臺中榮民總醫院（本院）

計畫預期進度明細表

106年度

單位：新臺幣千元

計畫				預算數			
				本年度		截至本年度累計數	
進度起訖年月	資金成本率(%)	現值報酬率(%)	收回年限(年)	金額	占全部計畫%	金額	占全部計畫%
				38,824	**3.30**	**1,174,796**	**100.00**
				38,824	**3.30**	**1,174,796**	**100.00**
100.01-106.03				38,824	3.30	1,174,796	100.00
				1,062,036	**100.00**	**1,062,036**	**100.00**
106.01-106.12				1,062,036	100.00	1,062,036	100.00

1-42

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106年度　　單位：新臺幣千元

項　　目	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	什項資產	合　　計
前年度決算資產原值	29,438	5,028,057	5,560,993	80,127	318,675				11,017,290
上年度預計增減資產原值		355,183	413,497	6,934	1,550				777,164
本年度預計增減資產原值		1,350,472	884,330	437	1,593				2,236,832
本年度(12月底)止資產總額	29,438	6,733,712	6,858,820	87,498	321,818				14,031,286
本年度應提折舊額	88	123,168	379,968	5,760	26,004				534,988
醫療成本		93,120	303,600	3,228	13,056				413,004
門診醫療成本		33,192	108,144	1,140	9,684				152,160
住院醫療成本		58,992	195,072	2,040	1,176				257,280
其他醫療成本		936	384	48	2,196				3,564
管理及總務費用	88	20,844	55,320	2,088	4,008				82,348
研究發展及訓練費用		9,204	21,048	444	8,940				39,636
研究發展費用		6,144	17,784	156	4,836				28,920
訓練費用		3,060	3,264	288	4,104				10,716

註：本表什項資產係代管資產，本年度(12月底)止資產總額不包括非折舊性代管資產105,145千元。

1-43

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106年度　　單位：新臺幣千元

項目	金額	說明
期初基金數額	6,844,630	
加：		
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以代管國有財產撥充		
國庫增撥數		
其他		
減：		
填補短絀		
解繳國庫		
其他		
期末基金數額	6,844,630	

1-44

本頁空白

參　考　表

1-45

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106年12月31日　　單位：新臺幣千元

104年12月31日實際數	科目	106年12月31日預計數	105年12月31日預計數	比較增減(-)
13,019,240	**資產**	**13,641,074**	**13,345,654**	**295,420**
6,157,218	**流動資產**	**5,335,876**	**5,618,802**	**-282,926**
3,250,228	現金	2,497,319	2,774,230	-276,911
2,207,913	應收款項	2,109,727	2,158,820	-49,093
444,100	存貨	467,348	418,255	49,093
237,728	預付款項	244,233	250,248	-6,015
17,249	短期貸墊款	17,249	17,249	
125,673	**投資、長期應收款、貸墊款及準備金**	**139,758**	**124,288**	**15,470**
19,200	長期投資			
106,473	準備金	139,758	124,288	15,470
6,523,192	**固定資產**	**8,016,061**	**7,450,189**	**565,872**
1,405,888	土地	1,405,888	1,405,888	
617	土地改良物	441	529	-88
3,100,081	房屋及建築	4,579,589	3,352,285	1,227,304
1,385,893	機械及設備	1,949,824	1,445,462	504,362
20,409	交通及運輸設備	17,239	22,562	-5,323
110,271	什項設備	63,080	87,491	-24,411
500,034	購建中固定資產		1,135,972	-1,135,972
45,944	**無形資產**	**31,421**	**34,417**	**-2,996**
45,944	無形資產	31,421	34,417	-2,996
167,212	**其他資產**	**117,958**	**117,958**	
167,212	什項資產	117,958	117,958	
13,019,240	**合計**	**13,641,074**	**13,345,654**	**295,420**

1-46

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106年12月31日　　單位：新臺幣千元

104年12月31日實際數	科目	106年12月31日預計數	105年12月31日預計數	比較增減(-)
3,350,885	**負債**	**3,257,858**	**3,367,909**	**-110,051**
1,421,989	**流動負債**	**1,140,808**	**1,250,859**	**-110,051**
1,419,878	應付款項	1,139,067	1,249,117	-110,050
2,111	預收款項	1,741	1,742	-1
1,928,896	**其他負債**	**2,117,050**	**2,117,050**	
1,928,896	什項負債	2,117,050	2,117,050	
9,668,354	**淨值**	**10,383,216**	**9,977,745**	**405,471**
6,844,630	**基金**	**6,844,630**	**6,844,630**	
6,844,630	基金	6,844,630	6,844,630	
1,143,770	**公積**	**1,931,770**	**1,531,770**	**400,000**
120,930	資本公積	120,930	120,930	
1,022,840	特別公積	1,810,840	1,410,840	400,000
457,199	**累積餘絀**	**384,060**	**378,589**	**5,471**
457,199	累積賸餘	384,060	378,589	5,471
1,222,756	**淨值其他項目**	**1,222,756**	**1,222,756**	
1,222,756	未實現重估增值	1,222,756	1,222,756	
13,019,240	**合計**	**13,641,074**	**13,345,654**	**295,420**

註：106年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)269,901千元，均為保證品(應付保證品)。

1-47

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

中華民國106年度　　單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)	預算數	說明
本年度預算數					
門診病患醫療	人次	2,100,000	2,277.11	4,781,938	
住院病患醫療	人日	540,000	10,162.48	5,487,741	
上年度預算數					
門診病患醫療	人次	1,915,000	2,227.48	4,265,623	
住院病患醫療	人日	531,000	9,603.94	5,099,692	
前年度決算數					
門診病患醫療	人次	1,985,539	2,312.13	4,590,818	
住院病患醫療	人日	537,976	9,862.46	5,305,768	
103年度決算數					
門診病患醫療	人次	1,896,978	2,274.10	4,313,924	
住院病患醫療	人日	528,928	9,542.45	5,047,268	
102年度決算數					
門診病患醫療	人次	1,759,926	2,334.45	4,108,459	
住院病患醫療	人日	509,273	9,284.69	4,728,444	

1-48

本頁空白

1-49

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106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	2,449	-32	2,417	
專任人員	2,440	-34	2,406	
職員	1,866	-10	1,856	
技工	88	-9	79	
工友	57	-3	54	
聘用	429	-12	417	
兼任人員	9	2	11	
其他兼任人員	9	2	11	
總計	2,449	-32	2,417	

註：1. 契僱人力2,006人，其中計時與計件人員550人(實習醫學生240人、行政人員310人)；專技人員1,456人(醫師116人、護理人員980人、其他醫事人員260人、非醫事技術人員100人)。

2. 勞務承攬人力742人(環保廢棄物清理8人、環境及設備維護保養324人、醫療行政雜務401人、安全維護警衛勤務9人)。

1-50

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	1,432,526	285,166	232,734		199,892	171,629	1,592,124	
醫療成本	1,229,058	200,460	177,234		139,152	139,032	1,164,372	
正式人員	1,229,022		177,234		117,321	139,032	1,099,167	
聘僱人員		200,460			21,831		65,205	
顧問人員	36							
管理及總務費用	110,744	8,604	24,120		33,229	5,508	14,304	
正式人員	110,720		24,120		33,011	5,508	10,504	
聘僱人員		8,604			218		3,800	
顧問人員	24							
研究發展及訓練費用	92,724	76,102	31,380		27,511	27,089	413,448	
正式人員	92,724		31,380		8,422	27,089	370,037	
聘僱人員		76,102			19,089		43,411	
兼任人員								
合　　計	1,432,526	285,166	232,734		199,892	171,629	1,592,124	

註：1. 契僱人力1,105,537千元(計時與計件人員酬金224,593千元，專技人員酬金880,944千元)。

2. 勞務承攬333,916千元(環保廢棄物清理26,460千元，環境及設備維護保養163,349千元，醫療行政雜務139,590千元，安全維護警衛勤務4,517千元)。

3. 兼任人員(預計分攤陽明大學兼任醫師11員)用人費用13,526千元，包括薪資10,440千元，年終獎金1,353千元，退休金835千元，公保及健保費898千元。

兵輔導委員會
－臺中榮民總醫院（本院）
彙計表

106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				
457,633			196,549	2,282		89,222	216	4,659,973	13,526	4,673,499
367,656			149,856	1,898		68,766	156	3,637,640		3,637,640
353,361			123,495	1,898		64,363	156	3,305,049		3,305,049
14,295			26,361			4,403		332,555		332,555
								36		36
51,875			26,484	288		12,444	60	287,660		287,660
51,098			22,909	288		12,344	60	270,562		270,562
777			3,575			100		17,074		17,074
								24		24
38,102			20,209	96		8,012		734,673	13,526	748,199
32,868			16,436	96		6,622		585,674		585,674
5,234			3,773			1,390		148,999		148,999
									13,526	13,526
457,633			196,549	2,282		89,222	216	4,659,973	13,526	4,673,499

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2,406人，金額199,892千元。

(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1,989人，金額171,629千元。

(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編列，預計發給2,406人，金額1,592,124千元。

1-52

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
各項費用

中華民國

前年度決算數	上年度預算數	科目	本年		
			合計	醫療	
				門診	住院
4,154,224	**4,325,876**	**用人費用**	**4,673,499**	**1,402,924**	**2,208,196**
1,303,767	1,415,498	正式員額薪資	1,432,526	445,372	766,046
214,216	324,984	聘僱及兼職人員薪資	295,606	71,568	128,892
180,024	166,472	超時工作報酬	232,734	63,636	112,482
1,787,102	1,705,147	獎金	1,964,998	605,040	836,616
394,763	427,634	退休及卹償金	458,468	120,840	241,860
274,154	285,960	福利費	288,951	96,384	122,228
200	181	提繳費	216	84	72
1,678,817	**1,710,357**	**服務費用**	**1,873,893**	**429,274**	**772,573**
155,259	159,370	水電費	169,584	46,284	72,180
7,297	6,393	郵電費	6,384	1,856	1,456
4,716	8,491	旅運費	7,085	132	71
16,503	13,190	印刷裝訂與廣告費	13,188	3,396	3,252
192,631	177,311	修理保養及保固費	180,512	50,928	90,924
562	531	保險費	588	204	108
458,084	461,045	一般服務費	507,611	99,944	83,977
842,466	882,726	專業服務費	987,641	226,530	520,605
1,300	1,300	公共關係費	1,300		
5,405,825	**4,604,357**	**材料及用品費**	**5,145,762**	**2,768,384**	**2,226,972**
8,295	16,180	使用材料費	8,868	1,992	4,176
155,170	98,250	用品消耗	105,012	11,628	23,340
5,242,360	4,489,927	商品及醫療用品	5,031,882	2,754,764	2,199,456
43,244	**53,810**	**租金與利息**	**43,620**	**24,336**	**16,884**
36,009	47,600	機器租金	36,372	17,796	16,572
5,713	4,420	交通及運輸設備租金	5,724	5,724	
1,522	1,790	什項設備租金	1,524	816	312
489,656	**512,642**	**折舊、折耗及攤銷**	**561,524**	**152,160**	**257,280**
88	88	土地改良物折舊	88		
104,563	102,980	房屋折舊	123,168	33,192	58,992

兵輔導委員會

一臺中榮民總醫院（本院）

彙計表

106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			其他業務外費用
其他	合計			研究發展	訓練	合計	
26,520	**3,637,640**		**287,660**	**290,988**	**457,211**	**748,199**	
17,640	1,229,058		110,744	46,992	45,732	92,724	
	200,460		8,604	16,200	70,342	86,542	
1,116	177,234		24,120	1,524	29,856	31,380	
900	1,442,556		53,041	197,376	272,025	469,401	
4,956	367,656		51,875	14,340	24,597	38,937	
1,908	220,520		39,216	14,556	14,659	29,215	
	156		60				
48,432	**1,250,279**	**44,544**	**85,499**	**279,096**	**212,015**	**491,111**	**2,460**
2,700	121,164		17,028	4,980	26,412	31,392	
36	3,348		2,242	698	96	794	
	203		504	1,280	5,098	6,378	
72	6,720		1,884	2,952	1,548	4,500	84
4,788	146,640		16,592	6,948	10,332	17,280	
12	324		264				
40,788	224,709		36,044	126,860	119,998	246,858	
36	747,171	44,544	9,641	135,378	48,531	183,909	2,376
			1,300				
28,488	**5,023,844**		**8,688**	**56,027**	**55,559**	**111,586**	**1,644**
48	6,216		2,220	252	180	432	
28,440	63,408		6,468	9,408	24,084	33,492	1,644
	4,954,220			46,367	31,295	77,662	
	41,220		**2,208**	**132**	**60**	**192**	
	34,368		1,944	60		60	
	5,724						
	1,128		264	72	60	132	
3,564	**413,004**		**108,584**	**29,220**	**10,716**	**39,936**	
			88				
936	93,120		20,844	6,144	3,060	9,204	

1-54

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
各項費用

中華民國

前年度決算數	上年度預算數	科目	本年 合計	本年 醫療 門診	本年 醫療 住院
334,268	353,928	機械及設備折舊	379,968	108,144	195,072
5,742	4,780	交通及運輸設備折舊	5,760	1,140	2,040
24,450	24,330	什項設備折舊	26,004	9,684	1,176
20,544	26,536	攤銷	26,536		
2,728	**4,531**	**稅捐與規費(強制費)**	**2,646**	**1,272**	**504**
2	1,060	土地稅			
5	1,050	房屋稅			
1,555	1,475	消費與行為稅	1,606	960	228
1,165	946	規費	1,040	312	276
13,029	**13,098**	**會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費**	**14,724**	**3,588**	**5,332**
10,369	10,173	會費	10,444	3,588	5,332
2,660	2,925	捐助、補助與獎助	3,920		
		分擔	360		
3,727		**短絀、賠償與保險給付**			
2,565		各項短絀			
1,162		賠償給付			
135,713	**4,030**	**其他**	**7,160**		
135,713	4,030	其他費用	7,160		
11,926,963	**11,228,701**	**合計**	**12,322,828**	**4,781,938**	**5,487,741**

兵輔導委員會

－臺中榮民總醫院（本院）

彙計表

106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			其他業務外費用
其他	合計			研究發展	訓練	合計	
384	303,600		55,320	17,784	3,264	21,048	
48	3,228		2,088	156	288	444	
2,196	13,056		4,008	4,836	4,104	8,940	
			26,236	300		300	
	1,776		**720**				**150**
	1,188		268				150
	588		452				
56	**8,976**		**1,192**	**2,052**	**144**	**2,196**	**2,360**
56	8,976		1,192	132	144	276	
				1,920		1,920	2,000
							360
							7,160
							7,160
107,060	**10,376,739**	**44,544**	**494,551**	**657,515**	**735,705**	**1,393,220**	**13,774**

1-56

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

中華民國106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：本年度無增購及汰舊換新，管理用車輛計有一般公務轎車6輛，油氣雙燃料車1輛，45人座大客車1輛，21人座大客車1輛，11人座大客車1輛，小型客貨車1輛，小型貨車3輛，一般公務用機車4輛。

2. 其他車輛：本年度無增購及汰舊換新，其他車輛計有救護車3輛。

臺中榮民總醫院
嘉義分院及灣橋分院

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－嘉義分院及灣橋分院

目　　次

中華民國106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- 6 頁

二、預算明細表

(一)醫療收入明細表…… 第 2- 7 頁

(二)其他業務收入明細表…… 第 2- 8 頁

(三)業務外收入明細表…… 第 2- 9 頁

(四)醫療成本明細表及說明…… 第 2-10 — 2-19 頁

(五)其他業務成本明細表及說明…… 第 2-21 — 2-22 頁

(六)管理及總務費用明細表及說明…… 第 2-23 — 2-26 頁

(七)研究發展及訓練費用明細表及說明…… 第 2-27 — 2-30 頁

(八)業務外費用明細表及說明…… 第 2-31 — 2-32 頁

(九)固定資產建設改良擴充明細表…… 第 2-33 頁

(十)固定資產建設改良擴充資金來源明細表…… 第 2-34 — 2-35 頁

(十一)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表…… 第 2-36 — 2-37 頁

(十二)資產折舊明細表…… 第 2-38 頁

(十三)基金數額增減明細表…… 第 2-39 頁

三、預算參考表

(一)預計平衡表…… 第 2-41 — 2-42 頁

(二)5年來主要營運項目分析表…… 第 2-43 頁

(三)員工人數彙計表…… 第 2-45 頁

(四)用人費用彙計表…… 第 2-46 — 2-47 頁

(五)各項費用彙計表…… 第 2-48 — 2-51 頁

(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表…… 第 2-52 頁

主　要　表

2-1

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106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	%
2,138,194	**100.00**	**業務收入**	**2,257,659**	**100.00**	**2,212,649**	**100.00**	**45,010**	**2.03**
1,817,894	**85.02**	**醫療收入**	**1,946,335**	**86.21**	**1,875,756**	**84.77**	**70,579**	**3.76**
907,289	42.43	門診醫療收入	927,300	41.07	888,630	40.16	38,670	4.35
1,062,089	49.67	住院醫療收入	1,200,000	53.15	1,156,108	52.25	43,892	3.80
76,473	3.58	其他醫療收入	80,465	3.56	85,588	3.87	-5,123	-5.99
207,852	9.72	減：醫療折讓	236,230	10.46	229,370	10.37	6,860	2.99
20,105	0.94	減：醫療優待免費	25,200	1.12	25,200	1.14		
320,300	**14.98**	**其他業務收入**	**311,324**	**13.79**	**336,893**	**15.23**	**-25,569**	**-7.59**
		臨床教學研究補助收入	10,000	0.44			10,000	
301,963	14.12	其他補助收入	284,324	12.59	319,893	14.46	-35,569	-11.12
18,337	0.86	雜項業務收入	17,000	0.75	17,000	0.77		
2,131,284	**99.68**	**業務成本與費用**	**2,256,303**	**99.94**	**2,195,528**	**99.23**	**60,775**	**2.77**
1,956,528	**91.50**	**醫療成本**	**2,016,766**	**89.33**	**1,968,876**	**88.98**	**47,890**	**2.43**
876,124	40.97	門診醫療成本	826,057	36.59	785,022	35.48	41,035	5.23
1,018,103	47.62	住院醫療成本	1,135,839	50.31	1,128,660	51.01	7,179	0.64
62,301	2.91	其他醫療成本	54,870	2.43	55,194	2.49	-324	-0.59
5,520	**0.26**	**其他業務成本**	**7,319**	**0.32**	**5,986**	**0.27**	**1,333**	**22.27**
5,520	0.26	雜項業務成本	7,319	0.32	5,986	0.27	1,333	22.27
123,142	**5.76**	**管理及總務費用**	**137,141**	**6.07**	**151,794**	**6.86**	**-14,653**	**-9.65**
123,142	5.76	管理費用及總務費用	137,141	6.07	151,794	6.86	-14,653	-9.65
46,095	**2.16**	**研究發展及訓練費用**	**95,077**	**4.21**	**68,872**	**3.11**	**26,205**	**38.05**
5,705	0.27	研究發展費用	20,187	0.89	2,260	0.10	17,927	793.23
40,389	1.89	訓練費用	74,890	3.32	66,612	3.01	8,278	12.43
6,910	**0.32**	**業務賸餘(短絀-)**	**1,356**	**0.06**	**17,121**	**0.77**	**-15,765**	**-92.08**

2-2

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106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	%
118,243	**5.53**	**業務外收入**	**25,150**	**1.11**	**25,979**	**1.17**	**-829**	**-3.19**
10,192	**0.48**	**財務收入**	**9,000**	**0.40**	**9,979**	**0.45**	**-979**	**-9.81**
10,192	0.48	利息收入	9,000	0.40	9,979	0.45	-979	-9.81
108,050	**5.05**	**其他業務外收入**	**16,150**	**0.72**	**16,000**	**0.72**	**150**	**0.94**
3,534	0.17	資產使用及權利金收入	3,000	0.13	2,950	0.13	50	1.69
108	0.01	賠(補)償收入						
1,038	0.05	違規罰款收入			200	0.01	-200	
		收回呆帳	150	0.01			150	
103,371	4.83	雜項收入	13,000	0.58	12,850	0.58	150	1.17
95,951	**4.49**	**業務外費用**	**11,701**	**0.52**	**12,590**	**0.57**	**-889**	**-7.06**
95,951	**4.49**	**其他業務外費用**	**11,701**	**0.52**	**12,590**	**0.57**	**-889**	**-7.06**
95,951	4.49	雜項費用	11,701	0.52	12,590	0.57	-889	-7.06
22,292	**1.04**	**業務外賸餘(短絀-)**	**13,449**	**0.60**	**13,389**	**0.61**	**60**	**0.45**
29,202	**1.37**	**本期賸餘(短絀-)**	**14,805**	**0.66**	**30,510**	**1.38**	**-15,705**	**-51.47**

註：1. 前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為法定預算數。

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

2-3

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106年度

一、本年度業務收入2,257,659千元，較上年度預算數2,212,649千元，增加45,010千元，約2.03％，分項編列情形如次：

(一) 醫療收入1,946,335千元，包括：

1. 門診醫療收入：927,300千元，診療門診病患439,891人次，平均單價2,108.02元。
2. 住院醫療收入：1,200,000千元，診療住院病患291,859人日，平均單價4,111.57元。
3. 其他醫療收入：80,465千元。
4. 醫療折讓：236,230千元，係為中央健康保險署核減醫療費用提列之數。
5. 醫療優待免費：25,200千元，係對院內員工、現役軍人掛號費、部分負擔等及無職榮民住院等費用減免。

(二) 其他業務收入311,324千元，包括臨床教學研究補助收入10,000千元，其他補助收入284,324千元(本會補助社區醫療服務17,000千元、優惠存款差息18,108千元、退休撫卹金159,570千元、公費養護病床47,852千元、執行公共衛生任務26,979千元、高齡醫學發展與照護11,765千元、安寧緩和醫療照護與推廣850千元及衛生福利部人員培訓補助2,200千元)，雜項業務收入17,000千元。

二、本年度業務成本與費用2,256,303千元，較上年度預算數2,195,528千元，增加60,775千元，約2.77％，分項編列情形如次：

(一) 醫療成本2,016,766千元，包括：

1. 門診醫療成本：826,057千元，診療門診病患439,891人次，平均成本1,877.87元。
2. 住院醫療成本：1,135,839千元，診療住院病患291,859人日，平均成本3,891.74元。
3. 其他醫療成本：54,870千元。

(二) 其他業務成本：7,319千元。

(三) 管理及總務費用：137,141千元。

(四) 研究發展及訓練費用：95,077千元。

三、以上業務收支相抵後，預計業務賸餘1,356千元。

四、本年度業務外收入25,150千元，較上年度預算數25,979千元，減少829千元，約3.19％，分項編列情形如次：

(一) 財務收入9,000千元，係利息收入。

(二) 其他業務外收入16,150千元，包括資產使用及權利金收入3,000千元，收回呆帳150千元，雜項收入13,000千元。

五、本年度業務外費用11,701千元，悉數係雜項費用，較上年度預算數12,590千元，減少889千元，約7.06％。

六、以上業務外收支相抵後，預計業務外賸餘13,449千元。

七、業務總收支相抵後，計獲賸餘14,805千元。

2-4

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106年度　　單位：新臺幣千元

上年度預算數 金額	上年度預算數 %	項目	本年度預算數 金額	本年度預算數 %	說明
291,315	**100.00**	**賸餘之部**	**306,177**	**100.00**	
30,510	10.47	本期賸餘	14,805	4.84	
260,805	89.53	前期未分配賸餘	291,372	95.16	
291,315	**100.00**	**未分配賸餘**	**306,177**	**100.00**	

註：上年度預算數為法定預算數。

2-5

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106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-)	14,805	
調整非現金項目	-65,615	1. 提列呆帳、醫療折讓及短絀236,490千元。 2. 提列折舊113,803千元。 3. 攤銷52,119千元。 4. 流動資產淨增428,191千元。 5. 流動負債淨減39,836千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	-50,810	
投資活動之現金流量		
減少流動金融資產及短期貸墊款		
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		
減少固定資產及遞耗資產		
減少無形資產、遞延借項及其他資產		
其他投資活動之現金流入		
增加流動金融資產及短期貸墊款		
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金		
增加固定資產及遞耗資產	-91,284	增加機械及設備81,946千元、交通及運輸設備1,834千元、什項設備7,504千元。
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-79,241	增加無形資產3,966千元、遞延借項48,300千元、暫付及待結轉帳項26,001千元、存出保證金974千元。
其他投資活動之現金流出		
投資活動之淨現金流入(流出-)	-170,525	
融資活動之現金流量		
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	44,520	增加存入保證金2,778千元、應付保管款10,742千元、其他什項負債31,000千元。
增加長期負債		
增加基金、公積及填補短絀		
其他融資活動之現金流入		
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-7,527	減少暫收及待結轉帳項7,527千元。
減少長期負債		
減少基金及公積		
賸餘分配款		
其他融資活動之現金流出		
融資活動之淨現金流入(流出-)	36,993	
匯率變動影響數		
現金及約當現金之淨增(淨減-)	**-184,342**	
期初現金及約當現金	**1,366,920**	
期末現金及約當現金	**1,182,578**	

2-6

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106年度

註：不影響現金流量之投資及融資活動

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66千元。

2. 代管資產折舊提列數37,018千元，什項資產及什項負債同額減少37,018千元，轉入受贈公積37,018千元。

明　細　表

2-7

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106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				**1,946,335**	
門診醫療收入	人次	439,891	2,108.02	927,300	
住院醫療收入	人日	291,859	4,111.57	1,200,000	
其他醫療收入				80,465	
減：醫療折讓				236,230	
減：醫療優待免費				25,200	

2-8

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106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	**311,324**	
臨床教學研究補助收入	10,000	
其他補助收入	284,324	1. 社區醫療服務補助款17,000千元。
		2. 優惠存款利息差額補助款18,108千元。
		3. 舊制退休及撫卹金補助款159,570千元。
		4. 公費養護病床補助款47,852千元。
		5. 公共衛生任務補助款26,979千元。
		6. 高齡醫學發展與照護補助款11,765千元。
		7. 安寧緩和醫療照護與推廣補助款850千元。
		8. 衛生福利部人員培訓補助款2,200千元。
雜項業務收入	17,000	

2-9

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

中華民國106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	**25,150**	
財務收入	**9,000**	
利息收入	9,000	
其他業務外收入	**16,150**	
資產使用及權利金收入	3,000	
收回呆帳	150	
雜項收入	13,000	

2-10

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				**2,016,766**
門診醫療成本	**人次**	**439,891**	**1,877.87**	**826,057**
用人費用				**221,902**
正式員額薪資				59,574
聘僱及兼職人員薪資				4,914
超時工作報酬				7,480
獎金				84,917
退休及卹償金				46,347
福利費				18,654
提繳費				16
服務費用				**249,198**
水電費				20,820
郵電費				3,278
旅運費				1,309
印刷裝訂與廣告費				1,273
修理保養及保固費				12,171
保險費				261
一般服務費				39,486
專業服務費				170,600
材料及用品費				**281,206**
使用材料費				1,074
用品消耗				4,000
商品及醫療用品				276,132
租金與利息				**3,580**
房租				280
機器租金				3,000
交通及運輸設備租金				
什項設備租金				300
折舊、折耗及攤銷				**69,440**
土地改良物折舊				41
房屋折舊				442
機械及設備折舊				28,892

2-11

兵輔導委員會
－嘉義分院及灣橋分院
明細表

106年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數			前年度決算數		
數量	平均單位成本（元）	金額	數量	平均單位成本（元）	金額
		1,968,876			**1,956,528**
459,240	**1,709.39**	**785,022**	**429,027**	**2,042.12**	**876,124**
		160,986			**253,855**
		56,090			82,701
		3,018			165
		6,024			5,879
		62,086			105,075
		23,201			42,545
		10,564			17,474
		3			15
		226,564			**253,461**
		19,083			20,919
		3,609			2,971
		1,412			1,398
		1,609			1,255
		10,949			13,718
		236			141
		21,537			50,609
		168,129			162,450
		350,031			**310,615**
		1,116			779
		4,804			4,871
		344,111			304,965
		5,072			**3,343**
		240			274
		3,025			2,775
		1,381			9
		426			284
		41,554			**54,098**
		43			36
		375			441
		19,806			28,528

2-12

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
醫療成本
中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
交通及運輸設備折舊				882
什項設備折舊				845
代管資產折舊				16,448
攤銷				21,890
稅捐與規費(強制費)				**511**
消費與行為稅				414
規費				97
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				**90**
會費				90
短絀、賠償與保險給付				**70**
各項短絀				70
其他				**60**
其他費用				60
住院醫療成本	**人日**	**291,859**	**3,891.74**	**1,135,839**
用人費用				**383,384**
正式員額薪資				159,069
聘僱及兼職人員薪資				151
超時工作報酬				8,890
獎金				132,840
退休及卹償金				59,182
福利費				23,233
提繳費				19
服務費用				**366,363**
水電費				28,155
郵電費				4,167
旅運費				150
印刷裝訂與廣告費				986
修理保養及保固費				27,029
保險費				148
一般服務費				105,661
專業服務費				200,067

2-13

兵輔導委員會

－嘉義分院及灣橋分院

明細表

106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
		496			882
		614			841
		10,219			14,550
		10,001			8,820
		644			**557**
		546			462
		98			95
		51			**72**
		51			72
		70			
		70			
		50			**124**
		50			124
296,438	**3,807.41**	**1,128,660**	**285,149**	**3,570.42**	**1,018,103**
		486,500			**360,146**
		170,896			108,309
		10,633			213
		10,241			7,019
		180,324			167,220
		80,676			54,815
		33,690			22,552
		40			19
		362,627			**355,747**
		28,091			26,047
		4,423			3,482
		60			135
		794			839
		23,870			24,457
		141			103
		109,595			111,883
		195,653			188,800

2-14

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
醫療成本
中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
材料及用品費				**294,205**
使用材料費				1,327
用品消耗				5,664
商品及醫療用品				287,214
租金與利息				**5,511**
機器租金				4,980
什項設備租金				531
折舊、折耗及攤銷				**84,868**
土地改良物折舊				78
房屋折舊				541
機械及設備折舊				36,459
交通及運輸設備折舊				1,152
什項設備折舊				1,370
代管資產折舊				17,569
攤銷				27,699
稅捐與規費(強制費)				**1,185**
消費與行為稅				1,111
規費				74
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				**13**
會費				13
短絀、賠償與保險給付				**190**
各項短絀				190
其他				**120**
其他費用				120
其他醫療成本				**54,870**
服務費用				**49,280**
一般服務費				49,280
材料及用品費				**5,590**
商品及醫療用品				5,590

註：1. 一般服務費內含契僱人力89人(行政人員)，計時與計件人員酬金39,782千元。專業服務費內含契僱人力500人，專技人員酬金327,550千元，其中護理人員362人，編列230,543千元；其他醫事人員124人，編列88,640千元；非醫事技術人員14人，編列8,367千元。

2-15

兵輔導委員會
－嘉義分院及灣橋分院
明細表

106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
		191,467			**228,032**
		1,557			917
		4,573			6,750
		185,337			220,366
		5,368			**3,953**
		4,753			3,680
		615			273
		81,351			**68,139**
		72			60
		630			540
		38,347			35,877
		969			1,151
		1,524			1,047
		24,044			18,264
		15,765			11,199
		772			**1,189**
		692			1,119
		80			70
					3
					3
		190			
		190			
		385			**894**
		385			894
		55,194			**62,301**
		55,194			**54,813**
		55,194			54,813
					7,488
					7,488

2. 修理保養及保固費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養4人，相關費用1,834千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理3人，相關費用5,800千元；營養膳食勞務39人，相關費用54,132千元；環境及設備維護保養62人，相關費用27,699千元；照顧服務員131人，相關費用47,026千元；醫療行政雜務13人，相關費用4,301千元；安全維護警衛勤務45人，相關費用13,369千元。

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106年度

科目	說明
醫療成本	本年度醫療成本2,016,766千元，較上年度預算數1,968,876千元，增加47,890千元，約2.43%，分項編列情形如下：
門診醫療成本	一、門診醫療成本：826,057千元
用人費用	(一) 用人費用：221,902千元
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49,953千元，工員工資9,621千元，計59,574千元。
聘僱及兼職人員薪資	2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資4,914千元。
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3,834千元，醫護人員值班費3,600千元，誤餐費46千元，計7,480千元。
獎金	4. 獎金：編列績效獎金54,532千元，考績獎金13,518千元，年終獎金16,867千元，計84,917千元。
退休及卹償金	5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金39,889千元，工員退休及離職金3,418千元，卹償金3,040千元，計46,347千元。
福利費	6. 福利費：編列分擔員工保險費12,744千元，傷病醫藥費40千元，其他福利費5,870千元，計18,654千元。
提繳費	7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費16千元。
服務費用	(二) 服務費用：249,198千元
水電費	1. 水電費：依業務及設備運作需要編列20,820千元。
郵電費	2. 郵電費：依業務聯絡需要編列3,278千元。
旅運費	3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費1,300千元，貨物運費9千元，計1,309千元。
印刷裝訂與廣告費	4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要編列印刷及裝訂費1,238千元，業務宣導費35千元，計1,273千元。
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12,171千元。
保險費	6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列261千元。
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152千元，外包費19,242千元，義工服務費302千元，計時與計件人員酬金19,418千元，體育活動費372千元，計39,486千元。
專業服務費	8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金144,123千元，法律事務費200千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費356千元，委託檢驗(定)試驗認證費5,567千元，委託考選訓練費20千元，電子計算機軟體服務費2,510千元，其他17,824千元，計170,600千元。
材料及用品費	(三) 材料及用品費：281,206千元
使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列物料及燃料1,074千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－嘉義分院及灣橋分院
醫療成本說明

中華民國106年度

科目	說明
用品消耗	2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等4,000千元。
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276,132千元。
租金與利息	(四) 租金與利息：3,580千元
房租	1. 房租：依業務需要編列場地租金280千元。
機器租金	2. 機器租金：依業務需要編列醫療設備租金3,000千元。
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300千元。
折舊、折耗及攤銷	(五) 折舊、折耗及攤銷：69,440千元
土地改良物折舊	1. 土地改良物折舊：依直線法計提折舊41千元。
房屋折舊	2. 房屋折舊：依直線法計提折舊442千元。
機械及設備折舊	3. 機械及設備折舊：依直線法計提折舊28,892千元。
交通及運輸設備折舊	4. 交通及運輸設備折舊：依直線法計提折舊882千元。
什項設備折舊	5. 什項設備折舊：依直線法計提折舊845千元。
代管資產折舊	6. 代管資產折舊：依直線法計提折舊16,448千元。
攤銷	7. 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷21,890千元。
稅捐與規費(強制費)	(六) 稅捐與規費(強制費)：511千元
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414千元。
規費	2. 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費97千元。
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：90千元
會費	會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費90千元。
短絀、賠償與保險給付	(八) 短絀、賠償與保險給付：70千元
各項短絀	各項短絀：依業務需要編列應收醫療帳款呆帳費用70千元。
其他	(九) 其他：60千元
其他費用	其他費用：依業務需要編列各項雜支60千元。
住院醫療成本	二、住院醫療成本：1,135,839千元
用人費用	(一) 用人費用：383,384千元
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145,416千元，工員工資13,653千元，計159,069千元。
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151千元。
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4,506千元，醫護人員值班費4,384千元，計8,890千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－嘉義分院及灣橋分院
醫療成本說明

中華民國106年度

科目	說明
獎金	4. 獎金：編列績效獎金93,799千元，考績獎金18,118千元，年終獎金20,923千元，計132,840千元。
退休及卹償金	5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金51,048千元，工員退休及離職金4,214千元，卹償金3,920千元，計59,182千元。
福利費	6. 福利費：編列分擔員工保險費15,593千元，傷病醫藥費40千元，其他福利費7,600千元，計23,233千元。
提繳費	7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費19千元。
服務費用	(二) 服務費用：366,363千元
水電費	1. 水電費：依業務及設備運作需要編列28,155千元。
郵電費	2. 郵電費：依業務聯絡需要編列4,167千元。
旅運費	3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費150千元。
印刷裝訂與廣告費	4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費986千元。
修理保養及保固費	5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費27,029千元。
保險費	6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列148千元。
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608千元，外包費83,805千元，義工服務費448千元，計時與計件人員酬金20,364千元，體育活動費436千元，計105,661千元。
專業服務費	8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金183,427千元，法律事務費503千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費232千元，委託檢驗(定)試驗認證費6,945千元，委託考選訓練費150千元，電子計算機軟體服務費2,510千元，其他6,300千元，計200,067千元。
材料及用品費	(三) 材料及用品費：294,205千元
使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列物料及燃料1,327千元。
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5,664千元。
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287,214千元。
租金與利息	(四) 租金與利息：5,511千元
機器租金	1. 機器租金：依業務需要編列醫療設備租金4,980千元。
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531千元。
折舊、折耗及攤銷	(五) 折舊、折耗及攤銷：84,868千元
土地改良物折舊	1. 土地改良物折舊：依直線法計提折舊78千元。
房屋折舊	2. 房屋折舊：依直線法計提折舊541千元。
機械及設備折舊	3. 機械及設備折舊：依直線法計提折舊36,459千元。

2-19

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106年度

科目	說明
交通及運輸設備折舊	4. 交通及運輸設備折舊：依直線法計提折舊1,152千元。
什項設備折舊	5. 什項設備折舊：依直線法計提折舊1,370千元。
代管資產折舊	6. 代管資產折舊：依直線法計提折舊17,569千元。
攤銷	7. 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷27,699千元。
稅捐與規費(強制費)	(六) 稅捐與規費(強制費)：1,185千元
消費與行為稅	1. 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅及使用牌照稅1,111千元。
規費	2. 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費74千元。
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：13千元
會費	會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費13千元。
短絀、賠償與保險給付	(八) 短絀、賠償與保險給付：190千元
各項短絀	各項短絀：依業務需要編列應收醫療帳款呆帳費用190千元。
其他	(九) 其他：120千元
其他費用	其他費用：依業務需要編列各項雜支120千元。
其他醫療成本	三、其他醫療成本：54,870千元
服務費用	(一) 服務費用：49,280千元
一般服務費	一般服務費：依業務需要編列外包費49,280千元。
材料及用品費	(二) 材料及用品費：5,590千元
商品及醫療用品	商品及醫療用品：依業務需要編列衛材5,590千元。

2-20

本頁空白

2-21

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－嘉義分院及灣橋分院
其他業務成本明細表

中華民國106年度　　單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
5,520	**5,986**	**其他業務成本**	**7,319**
5,520	**5,986**	**雜項業務成本**	**7,319**
807	**1,619**	**用人費用**	**1,725**
807	1,619	正式員額薪資	1,725
4,713	**4,367**	**服務費用**	**5,000**
4,713	4,367	專業服務費	5,000
		材料及用品費	**594**
		使用材料費	594

2-22

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106年度

科　　目	說　　明
其他業務成本	本年度其他業務成本7,319千元，較上年度預算數5,986千元，增加1,333千元，約22.27%，分項編列情形如下：
雜項業務成本	
用人費用	一、 用人費用：1,725千元
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1,725千元。
服務費用	二、 服務費用：5,000千元
專業服務費	專業服務費：依支援其他醫療院所業務需要，編列其他專業服務費5,000千元。
材料及用品費	三、 材料及用品費：594千元
使用材料費	使用材料費：依支援其他醫療院所業務需要，編列物料594千元。

2-23

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106年度　　單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
123,142	**151,794**	**管理及總務費用**	**137,141**
123,142	**151,794**	**管理費用及總務費用**	**137,141**
85,716	**102,699**	**用人費用**	**95,466**
42,491	53,474	正式員額薪資	48,001
56	718	聘僱及兼職人員薪資	1,401
1,003	1,290	超時工作報酬	1,192
20,937	19,691	獎金	21,937
14,508	20,273	退休及卹償金	15,738
6,676	7,216	福利費	7,152
45	37	提繳費	45
25,023	**23,243**	**服務費用**	**26,411**
3,203	5,395	水電費	2,971
710	1,064	郵電費	1,522
339	308	旅運費	311
1,035	479	印刷裝訂與廣告費	1,247
4,405	4,566	修理保養及保固費	7,249
114	73	保險費	111
12,110	8,317	一般服務費	9,809
1,047	980	專業服務費	1,130
2,061	2,061	公共關係費	2,061
2,538	**3,631**	**材料及用品費**	**3,029**
953	1,197	使用材料費	1,139
1,576	2,430	用品消耗	1,890
8	4	商品及醫療用品	
76	**207**	**租金與利息**	**117**
27	27	地租及水租	30
	122	機器租金	
49	58	什項設備租金	87
9,366	**21,703**	**折舊、折耗及攤銷**	**11,614**
9	11	土地改良物折舊	11
121	99	房屋折舊	121

2-24

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106年度　　單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
3,385	8,558	機械及設備折舊	3,440
416	738	交通及運輸設備折舊	417
1,606	2,947	什項設備折舊	2,094
2,853	2,187	代管資產折舊	3,001
975	7,163	攤銷	2,530
374	**288**	**稅捐與規費(強制費)**	**384**
160	162	消費與行為稅	160
214	126	規費	224
12		**短絀、賠償與保險給付**	
12		賠償給付	
37	**23**	**其他**	**120**
37	23	其他費用	120

註：1. 一般服務費內含契僱人力17人(行政人員)，計時與計件人員酬金7,578千元。

2. 修理保養及保固費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養1人，相關費用458千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養3人，相關費用928千元；醫療行政雜務2人，相關費用547千元；安全維護警衛勤務2人，相關費用470千元。

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

中華民國106年度

科目	說明
管理及總務費用	本年度管理及總務費用137,141千元，較上年度預算數151,794千元，減少14,653千元，約9.65%，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：95,466千元
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42,723千元，工員工資5,278千元，計48,001千元。
聘僱及兼職人員薪資	(二) 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資1,401千元。
超時工作報酬	(三) 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費1,167千元，醫護人員值班費16千元，誤餐費9千元，計1,192千元。
獎金	(四) 獎金：編列績效獎金15,704千元，考績獎金2,773千元，年終獎金3,460千元，計21,937千元。
退休及卹償金	(五) 退休及卹償金：編列職員退休及離職金13,646千元，工員退休及離職金1,052千元，卹償金1,040千元，計15,738千元。
福利費	(六) 福利費：編列分擔員工保險費4,360千元，傷病醫藥費20千元，其他福利費2,772千元，計7,152千元。
提繳費	(七) 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費45千元。
服務費用	二、 服務費用：26,411千元
水電費	(一) 水電費：依業務及設備運作需要編列2,971千元。
郵電費	(二) 郵電費：依業務聯絡需要編列1,552千元。
旅運費	(三) 旅運費：依業務需要編列國內旅費300千元，貨物運費11千元，計311千元。
印刷裝訂與廣告費	(四) 印刷裝訂與廣告費：依業務需要編列印刷及裝訂費422千元，公告費10千元，業務宣導費815千元，計1,247千元。
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7,249千元。
保險費	(六) 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列111千元。
一般服務費	(七) 一般服務費：依業務需要編列外包費1,945千元，義工服務費100千元，計時與計件人員酬金7,578千元，體育活動費186千元，計
專業服務費	(八) 專業服務費：依業務需要編列法律事務費302千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費174千元，委託檢驗(定)試驗認證費227千元，委託考選訓練費4千元，電子計算機軟體服務費423千元，計1,130千元。
公共關係費	(九) 公共關係費：依業務推動需要編列2,061千元。
材料及用品費	三、 材料及用品費：3,029千元
使用材料費	(一) 使用材料費：依業務需要編列物料及燃料1,139千元。

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106年度

科目	說明
用品消耗	(二) 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等1,890千元。
租金與利息	四、 租金與利息：117千元
地租及水租	(一) 地租及水租：依業務需要編列土地租金30千元。
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87千元。
折舊、折耗及攤銷	五、 折舊、折耗及攤銷：11,614千元
土地改良物折舊	(一) 土地改良物折舊：依直線法計提折舊11千元。
房屋折舊	(二) 房屋折舊：依直線法計提折舊121千元。
機械及設備折舊	(三) 機械及設備折舊：依直線法計提折舊3,440千元。
交通及運輸設備折舊	(四) 交通及運輸設備折舊：依直線法計提折舊417千元。
什項設備折舊	(五) 什項設備折舊：依直線法計提折舊2,094千元。
代管資產折舊	(六) 代管資產折舊：依直線法計提折舊3,001千元。
攤銷	(七) 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷2,530千元。
稅捐與規費(強制費)	六、 稅捐與規費(強制費)：384千元
消費與行為稅	(一) 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅及使用牌照稅160千元。
規費	(二) 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費224千元。
其他	七、 其他：120千元
其他費用	其他費用：依業務需要編列各項雜支120千元。

2-27

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106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
46,095	**68,872**	**研究發展及訓練費用**	**95,077**
5,705	**2,260**	**研究發展費用**	**20,187**
4,003		**用人費用**	**3,126**
4,003		正式員額薪資	3,126
412	**643**	**服務費用**	**10,953**
	4	郵電費	
11	13	旅運費	25
9	43	印刷裝訂與廣告費	29
		修理保養及保固費	8,005
392	583	專業服務費	2,894
1,291	**1,617**	**材料及用品費**	**6,108**
1,259	1,530	使用材料費	3,056
32	87	用品消耗	52
		商品及醫療用品	3,000
40,389	**66,612**	**訓練費用**	**74,890**
32,143	**57,360**	**用人費用**	**59,790**
30,021	55,031	正式員額薪資	57,940
2,122	2,329	獎金	1,850
4,644	**5,668**	**服務費用**	**11,204**
18	1,431	水電費	145
		郵電費	96
771	727	旅運費	725
313	325	印刷裝訂與廣告費	325
9	546	修理保養及保固費	4,331
263		一般服務費	
3,270	2,639	專業服務費	5,582
677	**626**	**材料及用品費**	**684**
1		使用材料費	68
673	578	用品消耗	616
3	48	商品及醫療用品	
	1	**租金與利息**	

2-28

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106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	什項設備租金	
52	**176**	**稅捐與規費(強制費)**	**75**
52	176	規費	75
2,869	**2,749**	**會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費**	**3,077**
2,869	2,749	會費	3,077
5	**32**	**其他**	**60**
5	32	其他費用	60

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106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95,077千元，較上年度預算數68,872千元，增加26,205千元，約38.05％，分項編列情形如下：
研究發展費用	一、研究發展費用：20,187千元
用人費用	(一) 用人費用：3,126千元
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3,126千元。
服務費用	(二) 服務費用：10,953千元
旅運費	1. 旅運費：依業務需要編列國內旅費25千元。
印刷裝訂與廣告費	2. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表件編列印刷及裝訂費29千元。
修理保養及保固費	3. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善研發環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費8,005千元。
專業服務費	4. 專業服務費：依業務需要編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費2,564千元，其他330千元，計2,894千元。
材料及用品費	(三) 材料及用品費：6,108千元
使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列物料3,056千元。
用品消耗	2. 用品消耗：依業務需要編列其他52千元。
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3,000千元。
訓練費用	二、訓練費用：74,890千元
用人費用	(一) 用人費用：59,790千元
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57,940千元。
獎金	2. 獎金：編列績效獎金1,850千元。
服務費用	(二) 服務費用：11,204千元
水電費	1. 水電費：依業務及設備運作需要編列145千元。
郵電費	2. 郵電費：依業務聯絡需要編列96千元。
旅運費	3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費725千元。
印刷裝訂與廣告費	4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表件編列印刷及裝訂費325千元。
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訓練環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費4,331千元。
專業服務費	6. 專業服務費：依業務需要編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費3,789千元，委託檢驗(定)試驗認證費600千元，委託考選訓練費810千元，電子計算機軟體服務費353千元，其他30千元，計5,582
材料及用品費	(三) 材料及用品費：684千元
使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列物料68千元。

2-30

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106年度

科目	說明
用品消耗	2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等616千元。
稅捐與規費(強制費)	(四) 稅捐與規費(強制費)：75千元
規費	規費：依業務需要編列各項規費75千元。
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：3,077千元
會費	會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費3,077千元。
其他	(六) 其他：60千元
其他費用	其他費用：依業務需要編列各項雜支60千元。

2-31

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106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
95,951	**12,590**	**業務外費用**	**11,701**
95,951	**12,590**	**其他業務外費用**	**11,701**
95,951	**12,590**	**雜項費用**	**11,701**
3,135		**服務費用**	
122		水電費	
104		郵電費	
9		旅運費	
63		印刷裝訂與廣告費	
351		修理保養及保固費	
700		一般服務費	
1,788		專業服務費	
943		**材料及用品費**	
96		使用材料費	
177		用品消耗	
670		商品及醫療用品	
120		**租金與利息**	
120		機器租金	
120	**80**	**稅捐與規費(強制費)**	**100**
99	80	消費與行為稅	100
21		規費	
4		**會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費**	
4		會費	
91,630	**12,510**	**其他**	**11,601**
91,630	12,510	其他費用	11,601

2-32

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106年度

科目	說明
業務外費用 其他業務外費用 雜項費用 稅捐與規費(強制費) 消費與行為稅 其他 其他費用	本年度其他業務外費用11,701千元，較上年度預算數12,590千元，減少889千元，約7.06%，分項編列情形如下： 一、稅捐與規費(強制費)：100千元 消費與行為稅：依業務需要編列稅捐100千元。 二、其他：11,601千元 其他費用：依業務需要編列前期帳務整理及各項雜支11,601千元。

2-33

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
固定資產建設改良擴充明細表

中華民國106年度　　單位：新臺幣千元

項　　目	土　地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	其他	合　　計	說　　明
一般建築及設備計畫				**81,946**	**1,834**	**7,504**		**91,284**	
一次性項目				81,946	1,834	7,504		91,284	
合　　計				**81,946**	**1,834**	**7,504**		**91,284**	

2-34

國軍退除役官

臺中榮民總醫院作業基金

固定資產建設改良

中華民國

項目	自有資				
	營運資金	出售不適用資產	國庫撥款	其他	小金額
一般建築及設備計畫	**91,284**				**91,284**
一次性項目	91,284				91,284
合計	**91,284**				**91,284**

2-35

兵輔導委員會

一嘉義分院及灣橋分院

擴充資金來源明細表

106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					**91,284**	**100.00**
100.00					91,284	100.00
100.00					**91,284**	**100.00**

2-36

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
固定資產建設改良擴充
中華民國

項目	全部						
	資金來源						
	投資總額	自有資金				外借資金	目標能量
		營運資金	出售不適用資產	國庫撥款	其他		
一般建築及設備	**91,284**	**91,284**					
一次性項目	91,284	91,284					

兵輔導委員會

－嘉義分院及灣橋分院

計畫預期進度明細表

106年度 單位：新臺幣千元

計畫				預算數			
				本年度		截至本年度累計數	
進度起訖年月	資金成本率(%)	現值報酬率(%)	收回年限(年)	金額	占全部計畫%	金額	占全部計畫%
				91,284	**100.00**	**91,284**	**100.00**
106.01-106.12				91,284	100.00	91,284	100.00

2-38

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106年度　　單位：新臺幣千元

項　　目	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	什項資產	合　　計
前年度決算資產原值	2,634	63,656	999,097	34,046	98,742			1,367,424	2,565,599
上年度預計增減資產原值			47,720		9,378				57,098
本年度預計增減資產原值			81,946	1,834	7,504				91,284
本年度(12月底)止資產總額	2,634	63,656	1,128,763	35,880	115,624			1,367,424	2,713,981
本年度應提折舊額	130	1,104	68,791	2,451	4,309			37,018	113,803
醫療成本	119	983	65,351	2,034	2,215			34,017	104,719
門診醫療成本	41	442	28,892	882	845			16,448	47,550
住院醫療成本	78	541	36,459	1,152	1,370			17,569	57,169
管理及總務費用	11	121	3,440	417	2,094			3,001	9,084

註：本表什項資產係代管資產，本年度(12月底)止資產總額不包括土地355,278千元及非折舊性代管資產32,296千元。

2-39

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106年度　　單位：新臺幣千元

項目	金額	說明
期初基金數額	959,252	
加：		
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以代管國有財產撥充		
國庫增撥數		
其他		
減：		
填補短絀		
解繳國庫		
其他		
期末基金數額	959,252	

2-40

本頁空白

參　考　表

2-41

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106年12月31日　　單位：新臺幣千元

104年12月31日實際數	科目	106年12月31日預計數	105年12月31日預計數	比較增減(-)
3,712,527	**資產**	**3,730,893**	**3,718,865**	**12,028**
1,813,292	**流動資產**	**1,887,409**	**1,879,808**	**7,601**
1,287,617	現金	1,182,578	1,366,920	-184,342
453,025	應收款項	622,255	439,506	182,749
26,399	存貨	26,000	27,131	-1,131
33,250	預付款項	43,575	33,250	10,325
13,001	短期貸墊款	13,001	13,001	
29,984	**投資、長期應收款、貸墊款及準備金**	**23,651**	**23,585**	**66**
6,400	長期投資			
23,584	準備金	23,651	23,585	66
331,198	**固定資產**	**327,566**	**313,067**	**14,499**
2,415	土地改良物	2,158	2,288	-130
44,132	房屋及建築	41,924	43,028	-1,104
255,062	機械及設備	249,226	236,071	13,155
14,799	交通及運輸設備	11,979	12,596	-617
14,791	什項設備	22,279	19,084	3,195
5,934	**無形資產**	**5,384**	**5,237**	**147**
5,934	無形資產	5,384	5,237	147
211,217	**遞延借項**	**212,717**	**212,717**	
211,217	遞延費用	212,717	212,717	
1,320,902	**其他資產**	**1,274,166**	**1,284,451**	**-10,285**
1,320,902	什項資產	1,274,166	1,284,451	-10,285
3,712,527	**合計**	**3,730,893**	**3,718,865**	**12,028**

2-42

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106年12月31日　　單位：新臺幣千元

104年12月31日 實際數	科目	106年12月31日 預計數	105年12月31日 預計數	比較增減(-)
1,978,096	**負債**	**1,877,680**	**1,917,475**	**-39,795**
396,064	**流動負債**	**332,055**	**371,891**	**-39,836**
392,717	應付款項	328,689	368,544	-39,855
3,348	預收款項	3,366	3,347	19
1,582,032	**其他負債**	**1,545,625**	**1,545,584**	**41**
1,582,032	什項負債	1,545,625	1,545,584	41
1,734,430	**淨值**	**1,853,213**	**1,801,390**	**51,823**
959,252	**基金**	**959,252**	**959,252**	
959,252	基金	959,252	959,252	
514,316	**公積**	**587,784**	**550,766**	**37,018**
514,316	資本公積	587,784	550,766	37,018
260,862	**累積餘絀**	**306,177**	**291,372**	**14,805**
260,862	累積賸餘	306,177	291,372	14,805
3,712,527	**合計**	**3,730,893**	**3,718,865**	**12,028**

註：106年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)21,920千元，包括保管有價證券(應付保管有價證券)4,941千元，保證品(應付保證品)16,979千元。

2-43

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106年度　　單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)	預算數	說明
本年度預算數					
門診病患醫療	人次	439,891	1,877.87	826,057	
住院病患醫療	人日	291,859	3,891.74	1,135,839	
上年度預算數					
門診病患醫療	人次	459,240	1,709.39	785,022	
住院病患醫療	人日	296,438	3,807.41	1,128,660	
前年度決算數					
門診病患醫療	人次	429,027	2,042.12	876,124	
住院病患醫療	人日	285,149	3,570.42	1,018,103	
103年度決算數					
門診病患醫療	人次	425,561	1,796.86	764,673	
住院病患醫療	人日	285,037	3,784.18	1,078,631	
102年度決算數					
門診病患醫療	人次	419,070	1,539.35	645,094	
住院病患醫療	人日	274,792	4,034.04	1,108,522	

2-44

本頁空白

2-45

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106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	516	-17	499	
專任人員	516	-17	499	
職員	411		411	
技工	25	-1	24	
工友	58	-7	51	
聘用	22	-9	13	
總計	516	-17	499	

註：1. 契僱人力606人，其中計時與計件人員106人(行政人員)；專技人員500人(護理人員362人、其他醫事人員124人、非醫事技術人員14人)。

2. 勞務承攬人力305人(環保廢棄物清理3人、營養膳食勞務39人、環境及設備維護保養70人、照顧服務員131人、醫療行政雜務15人、安全維護警衛勤務47人)。

2-46

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	329,435	6,466	17,562		41,250	34,409	165,885	
醫療成本	218,643	5,065	16,370		37,790	31,636	148,331	
正式人員	218,643		16,370		36,667	31,636	138,564	
聘僱人員		5,065			1,123		9,767	
其他業務成本	1,725							
正式人員	1,725							
管理及總務費用	48,001	1,401	1,192		3,460	2,773	15,704	
正式人員	48,001		1,192		3,391	2,773	15,570	
聘僱人員		1,401			69		134	
研究發展及訓練費用	61,066						1,850	
正式人員	61,066						1,850	
合計	329,435	6,466	17,562		41,250	34,409	165,885	

註：1. 契僱人力374,910千元(計時與計件人員酬金47,360千元，專技人員酬金327,550千元)。

2. 勞務承攬156,564千元(環保廢棄物清理5,800千元，營養膳食勞務54,132千元，環境及設備維護保養30,919千元，照顧服務員47,026千元，醫療行政雜務4,848千元，安全維護警衛勤務13,839千元)。

兵輔導委員會
－嘉義分院及灣橋分院
彙計表

106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				
113,267	8,000		32,697	100		16,242	80	765,393		765,393
98,569	6,960		28,337	80		13,470	35	605,286		605,286
98,265	6,960		27,345	80		12,716	35	587,281		587,281
304			992			754		18,005		18,005
								1,725		1,725
								1,725		1,725
14,698	1,040		4,360	20		2,772	45	95,466		95,466
14,614	1,040		4,316	20		2,741	45	93,703		93,703
84			44			31		1,763		1,763
								62,916		62,916
								62,916		62,916
113,267	8,000		32,697	100		16,242	80	765,393		765,393

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499人，金額41,250千元。

(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486人，金額34,409千元。

(3) 績效獎金：依據行政院103年6月26日院授人給字第1030038011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103年11月19日輔醫字第1030086592B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499人，金額165,885千元。

2-48

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
各項費用

中華民國

前年度決算數	上年度預算數	科目	本年		
			合計	醫療	
				門診	住院
736,670	**809,164**	**用人費用**	**765,393**	**221,902**	**383,384**
268,331	337,110	正式員額薪資	329,435	59,574	159,069
434	14,369	聘僱及兼職人員薪資	6,466	4,914	151
13,901	17,555	超時工作報酬	17,562	7,480	8,890
295,354	264,430	獎金	241,544	84,917	132,840
111,868	124,150	退休及卹償金	121,267	46,347	59,182
46,703	51,470	福利費	49,039	18,654	23,233
78	80	提繳費	80	16	19
701,948	**678,306**	**服務費用**	**718,409**	**249,198**	**366,363**
50,308	54,000	水電費	52,091	20,820	28,155
7,267	9,100	郵電費	9,063	3,278	4,167
2,662	2,520	旅運費	2,520	1,309	150
3,514	3,250	印刷裝訂與廣告費	3,860	1,273	986
42,940	39,931	修理保養及保固費	58,785	12,171	27,029
358	450	保險費	520	261	148
230,379	194,643	一般服務費	204,236	39,486	105,661
362,459	372,351	專業服務費	385,273	170,600	200,067
2,061	2,061	公共關係費	2,061		
551,582	**547,372**	**材料及用品費**	**591,416**	**281,206**	**294,205**
4,003	5,400	使用材料費	7,258	1,074	1,327
14,079	12,472	用品消耗	12,222	4,000	5,664
533,500	529,500	商品及醫療用品	571,936	276,132	287,214
7,492	**10,648**	**租金與利息**	**9,208**	**3,580**	**5,511**
27	27	地租及水租	30		
274	240	房租	280	280	
6,576	7,900	機器租金	7,980	3,000	4,980
9	1,381	交通及運輸設備租金			
606	1,100	什項設備租金	918	300	531
131,603	**144,608**	**折舊、折耗及攤銷**	**165,922**	**69,440**	**84,868**

兵輔導委員會
－嘉義分院及灣橋分院
彙計表

106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			其他業務外費用
其他	合計			研究發展	訓練	合計	
	605,286	**1,725**	**95,466**	**3,126**	**59,790**	**62,916**	
	218,643	1,725	48,001	3,126	57,940	61,066	
	5,065		1,401				
	16,370		1,192				
	217,757		21,937		1,850	1,850	
	105,529		15,738				
	41,887		7,152				
	35		45				
49,280	**664,841**	**5,000**	**26,411**	**10,953**	**11,204**	**22,157**	
	48,975		2,971		145	145	
	7,445		1,522		96	96	
	1,459		311	25	725	750	
	2,259		1,247	29	325	354	
	39,200		7,249	8,005	4,331	12,336	
	409		111				
49,280	194,427		9,809				
	370,667	5,000	1,130	2,894	5,582	8,476	
			2,061				
5,590	**581,001**	**594**	**3,029**	**6,108**	**684**	**6,792**	
	2,401	594	1,139	3,056	68	3,124	
	9,664		1,890	52	616	668	
5,590	568,936			3,000		3,000	
	9,091		**117**				
			30				
	280						
	7,980						
	831		87				
	154,308		**11,614**				

2-50

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
各項費用

中華民國

前年度決算數	上年度預算數	科目	本年合計	本年醫療門診	本年醫療住院
105	126	土地改良物折舊	130	41	78
1,103	1,104	房屋折舊	1,104	442	541
67,790	66,711	機械及設備折舊	68,791	28,892	36,459
2,450	2,203	交通及運輸設備折舊	2,451	882	1,152
3,494	5,085	什項設備折舊	4,309	845	1,370
35,667	36,450	代管資產折舊	37,018	16,448	17,569
20,994	32,929	攤銷	52,119	21,890	27,699
2,291	**1,960**	**稅捐與規費(強制費)**	**2,255**	**511**	**1,185**
1,839	1,480	消費與行為稅	1,785	414	1,111
452	480	規費	470	97	74
2,948	**2,800**	**會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費**	**3,180**	**90**	**13**
2,948	2,800	會費	3,180	90	13
12	**260**	**短絀、賠償與保險給付**	**260**	**70**	**190**
	260	各項短絀	260	70	190
12		賠償給付			
92,690	**13,000**	**其他**	**11,961**	**60**	**120**
92,690	13,000	其他費用	11,961	60	120
2,227,235	**2,208,118**	**合計**	**2,268,004**	**826,057**	**1,135,839**

兵輔導委員會

－嘉義分院及灣橋分院

彙計表

106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			其他業務外費用
其他	合計			研究發展	訓練	合計	
	119		11				
	983		121				
	65,351		3,440				
	2,034		417				
	2,215		2,094				
	34,017		3,001				
	49,589		2,530				
	1,696		**384**		**75**	**75**	**100**
	1,525		160				100
	171		224		75	75	
	103				**3,077**	**3,077**	
	103				3,077	3,077	
	260						
	260						
	180		**120**		**60**	**60**	**11,601**
	180		120		60	60	11,601
54,870	**2,016,766**	**7,319**	**137,141**	**20,187**	**74,890**	**95,077**	**11,701**

2-52

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

中華民國106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：本年度無增購及汰舊換新，管理用車輛計有一般公務轎車2輛，45人座大客車1輛，21人座大客車3輛，小型客貨車(7-8)人座17輛。

2. 其他車輛：經本年度汰舊換新救護車1輛後，計有救護車4輛。

臺中榮民總醫院
埔里分院

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－埔里分院

目　　次

中華民國106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- 6 頁

二、預算明細表

(一)醫療收入明細表…… 第 3- 7 頁

(二)其他業務收入明細表…… 第 3- 8 頁

(三)業務外收入明細表…… 第 3- 9 頁

(四)醫療成本明細表及說明…… 第 3-10 — 3-19 頁

(五)其他業務成本明細表及說明…… 第 3-21 — 3-22 頁

(六)管理及總務費用明細表及說明…… 第 3-23 — 3-26 頁

(七)研究發展及訓練費用明細表及說明…… 第 3-27 — 3-29 頁

(八)業務外費用明細表及說明…… 第 3-31 — 3-32 頁

(九)固定資產建設改良擴充明細表…… 第 3-33 頁

(十)固定資產建設改良擴充資金來源明細表…… 第 3-34 — 3-35 頁

(十一)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表…… 第 3-36 — 3-37 頁

(十二)資產折舊明細表…… 第 3-38 頁

(十三)基金數額增減明細表…… 第 3-39 頁

三、預算參考表

(一)預計平衡表…… 第 3-41 — 3-42 頁

(二)5年來主要營運項目分析表…… 第 3-43 頁

(三)員工人數彙計表…… 第 3-45 頁

(四)用人費用彙計表…… 第 3-46 — 3-47 頁

(五)各項費用彙計表…… 第 3-48 — 3-51 頁

(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表…… 第 3-52 頁

主　要　表

3-1

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106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	%
890,132	**100.00**	**業務收入**	**902,451**	**100.00**	**871,892**	**100.00**	**30,559**	**3.50**
749,687	**84.22**	**醫療收入**	**749,656**	**83.07**	**731,605**	**83.91**	**18,051**	**2.47**
427,646	48.04	門診醫療收入	431,704	47.84	413,514	47.43	18,190	4.40
373,468	41.96	住院醫療收入	381,939	42.32	378,604	43.42	3,335	0.88
34,663	3.89	其他醫療收入	35,458	3.93	36,310	4.16	-852	-2.35
72,861	8.19	減：醫療折讓	81,754	9.06	79,609	9.13	2,145	2.69
13,228	1.49	減：醫療優待免費	17,691	1.96	17,214	1.97	477	2.77
140,445	**15.78**	**其他業務收入**	**152,795**	**16.93**	**140,287**	**16.09**	**12,508**	**8.92**
		臨床教學研究補助收入	5,000	0.55			5,000	
137,754	15.48	其他補助收入	146,145	16.19	138,637	15.90	7,508	5.42
2,691	0.30	雜項業務收入	1,650	0.18	1,650	0.19		
892,938	**100.32**	**業務成本與費用**	**907,117**	**100.52**	**878,508**	**100.76**	**28,609**	**3.26**
775,393	**87.11**	**醫療成本**	**784,667**	**86.95**	**758,243**	**86.97**	**26,424**	**3.48**
348,821	39.19	門診醫療成本	361,819	40.09	353,143	40.50	8,676	2.46
395,596	44.44	住院醫療成本	390,251	43.24	372,108	42.68	18,143	4.88
30,975	3.48	其他醫療成本	32,597	3.61	32,992	3.78	-395	-1.20
2,295	**0.26**	**其他業務成本**	**1,210**	**0.13**	**1,208**	**0.14**	**2**	**0.17**
2,295	0.26	雜項業務成本	1,210	0.13	1,208	0.14	2	0.17
114,236	**12.83**	**管理及總務費用**	**93,727**	**10.39**	**93,506**	**10.72**	**221**	**0.24**
114,236	12.83	管理費用及總務費用	93,727	10.39	93,506	10.72	221	0.24
1,014	**0.11**	**研究發展及訓練費用**	**27,513**	**3.05**	**25,551**	**2.93**	**1,962**	**7.68**
		研究發展費用	7,936	0.88	8,136	0.93	-200	-2.46
1,014	0.11	訓練費用	19,577	2.17	17,415	2.00	2,162	12.41
-2,806	**-0.32**	**業務賸餘(短絀-)**	**-4,666**	**-0.52**	**-6,616**	**-0.76**	**1,950**	**-29.47**

3-2

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106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	%
19,523	**2.19**	**業務外收入**	**13,552**	**1.50**	**9,045**	**1.04**	**4,507**	**49.83**
6,183	**0.69**	**財務收入**	**4,200**	**0.47**	**5,000**	**0.57**	**-800**	**-16.00**
6,183	0.69	利息收入	4,200	0.47	5,000	0.57	-800	-16.00
13,340	**1.50**	**其他業務外收入**	**9,352**	**1.04**	**4,045**	**0.46**	**5,307**	**131.20**
1,279	0.14	資產使用及權利金收入	2,292	0.25	2,270	0.26	22	0.97
59	0.01	違規罰款收入	60	0.01	105	0.01	-45	-42.86
12,002	1.35	雜項收入	7,000	0.78	1,670	0.19	5,330	319.16
9,792	**1.10**	**業務外費用**	**5,950**	**0.66**	**250**	**0.03**	**5,700**	**2,280.00**
9,792	**1.10**	**其他業務外費用**	**5,950**	**0.66**	**250**	**0.03**	**5,700**	**2,280.00**
9,792	1.10	雜項費用	5,950	0.66	250	0.03	5,700	2,280.00
9,731	**1.09**	**業務外賸餘(短絀-)**	**7,602**	**0.84**	**8,795**	**1.01**	**-1,193**	**-13.56**
6,925	**0.78**	**本期賸餘(短絀-)**	**2,936**	**0.33**	**2,179**	**0.25**	**757**	**34.74**

註：1. 前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為法定預算數。

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

3-3

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106年度

一、本年度業務收入902,451千元，較上年度預算數871,892千元，增加30,559千元，約3.50％，分項編列情形如次：

(一) 醫療收入749,656千元，包括：

1. 門診醫療收入：431,704千元，診療門診病患326,740人次，平均單價1,321.25元。
2. 住院醫療收入：381,939千元，診療住院病患91,195人日，平均單價4,188.16元。
3. 其他醫療收入：35,458千元。
4. 醫療折讓：81,754千元，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：17,691千元，係對院內員工、現役軍人掛號費、部分負擔等及無職榮民住院等費用減免。

(二) 其他業務收入152,795千元，包括臨床教學研究補助收入5,000千元，其他補助收入146,145千元(本會補助社區醫療服務2,500千元、優惠存款差息9,138千元、退休撫卹金36,286千元、公費養護病床81,917千元、執行公共衛生任務9,859千元、高齡醫學發展與照護5,995千元、安寧緩和醫療照護與推廣450千元)，雜項業務收入1,650千元。

二、本年度業務成本與費用907,117千元，較上年度預算數878,508千元，增加28,609千元，約3.26％，分項編列情形如次：

(一) 醫療成本784,667千元，包括：

1. 門診醫療成本：361,819千元，診療門診病患326,740人次，平均成本1,107.36元。
2. 住院醫療成本：390,251千元，診療住院病患91,195人日，平均成本4,279.30元。
3. 其他醫療成本：32,597千元。

(二) 其他業務成本：1,210千元。

(三) 管理及總務費用：93,727千元。

(四) 研究發展及訓練費用：27,513千元。

三、以上業務收支相抵後，預計業務短絀4,666千元。

四、本年度業務外收入13,552千元，較上年度預算數9,045千元，增加4,507千元，約49.83％，分項編列情形如次：

(一) 財務收入4,200千元，係利息收入。

(二) 其他業務外收入9,352千元，包括資產使用及權利金收入2,292千元，違規罰款收入60千元，雜項收入7,000千元。

五、本年度業務外費用5,950千元，悉數係雜項費用，較上年度預算數250千元，增加5,700千元，約2,280.00％。

六、以上業務外收支相抵後，預計業務外賸餘7,602千元。

七、業務總收支相抵後，計獲賸餘2,936千元。

3-4

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106年度　　單位：新臺幣千元

上年度預算數 金額	上年度預算數 %	項目	本年度預算數 金額	本年度預算數 %	說明
11,053	**100.00**	**賸餘之部**	**18,412**	**100.00**	
2,179	19.71	本期賸餘	2,936	15.95	
8,874	80.29	前期未分配賸餘	15,476	84.05	
11,053	**100.00**	**未分配賸餘**	**18,412**	**100.00**	

註：上年度預算數為法定預算數。

3-5

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106年度　　單位：新臺幣千元

項目	預算數	說明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀-)	2,936	
調整非現金項目	63,026	1. 提列呆帳、醫療折讓及短絀82,124千元。 2. 提列折舊52,492千元。 3. 攤銷3,130千元。 4. 流動資產淨增74,754千元。 5. 流動負債淨增34千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	65,962	
投資活動之現金流量		
減少流動金融資產及短期貸墊款		
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		
減少固定資產及遞耗資產		
減少無形資產、遞延借項及其他資產		
其他投資活動之現金流入		
增加流動金融資產及短期貸墊款		
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金		
增加固定資產及遞耗資產	-127,274	增加房屋及建築91,831千元、機械及設備33,973千元、什項設備1,470千元。
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-2,376	增加無形資產2,376千元。
其他投資活動之現金流出		
投資活動之淨現金流入(流出-)	-129,650	
融資活動之現金流量		
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項 增加長期負債		
增加基金、公積及填補短絀		
其他融資活動之現金流入		
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		
減少長期負債		
減少基金及公積		
賸餘分配款		
其他融資活動之現金流出		
融資活動之淨現金流入(流出-)		
匯率變動影響數		
現金及約當現金之淨增(淨減-)	**-63,688**	
期初現金及約當現金	**489,073**	
期末現金及約當現金	**425,385**	

3-6

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106年度

註：不影響現金流量之投資及融資活動

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93千元。
2. 代管資產折舊提列數20,739千元，什項資產及什項負債同額減少20,739千元，轉入受贈公積20,739千元。
3. 提撥醫療糾紛互助金700千元，什項資產及什項負債同額增加700千元。

明　細　表

3-7

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106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				**749,656**	
門診醫療收入	人次	326,740	1,321.25	431,704	
住院醫療收入	人日	91,195	4,188.16	381,939	
其他醫療收入				35,458	
減：醫療折讓				81,754	
減：醫療優待免費				17,691	

3-8

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106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	**152,795**	
臨床教學研究補助收入	5,000	
其他補助收入	146,145	1. 社區醫療服務補助款2,500千元。
		2. 優惠存款利息差額補助款9,138千元。
		3. 舊制退休及撫卹金補助款36,286千元。
		4. 公費養護病床補助款81,917千元。
		5. 公共衛生任務補助款9,859千元。
		6. 高齡醫學發展與照護補助款5,995千元。
		7. 安寧緩和醫療照護與推廣補助款450千元。
雜項業務收入	1,650	

3-9

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

中華民國106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	**13,552**	
財務收入	**4,200**	
利息收入	4,200	
其他業務外收入	**9,352**	
資產使用及權利金收入	2,292	
違規罰款收入	60	
雜項收入	7,000	

3-10

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				**784,667**
門診醫療成本	**人次**	**326,740**	**1,107.36**	**361,819**
用人費用				**135,311**
正式員額薪資				62,071
超時工作報酬				3,501
獎金				29,853
退休及卹償金				30,970
福利費				8,914
提繳費				2
服務費用				**90,710**
水電費				8,224
郵電費				556
旅運費				73
印刷裝訂與廣告費				796
修理保養及保固費				7,119
保險費				25
一般服務費				23,353
專業服務費				50,564
材料及用品費				**96,064**
使用材料費				1,152
用品消耗				1,920
商品及醫療用品				92,992
租金與利息				**15,978**
機器租金				14,715
交通及運輸設備租金				1,000
什項設備租金				263
折舊、折耗及攤銷				**23,392**
房屋折舊				39
機械及設備折舊				10,169
交通及運輸設備折舊				622
什項設備折舊				1,404

3-11

兵輔導委員會
業基金－埔里分院
明細表

106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
		758,243			**775,393**
307,700	**1,147.69**	**353,143**	**323,534**	**1,078.16**	**348,821**
		132,521			**137,866**
		62,371			46,131
		3,189			2,504
		28,550			53,449
		29,958			28,273
		8,451			7,508
		2			1
		83,742			**85,288**
		8,310			7,112
		643			814
		73			57
		796			827
		6,304			4,448
		25			20
		20,877			26,757
		46,714			45,253
		95,684			**101,844**
		1,202			658
		1,800			3,296
		92,682			97,890
		18,278			**12,822**
		17,715			12,283
		400			358
		163			181
		22,639			**9,768**
		39			2
		9,824			8,088
		460			55
		1,090			259

3-12

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
代管資產折舊				10,210
攤銷				948
稅捐與規費(強制費)				**212**
消費與行為稅				143
規費				69
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				**32**
會費				32
短絀、賠償與保險給付				**120**
各項短絀				120
其他				
其他費用				
住院醫療成本	**人日**	**91,195**	**4,279.30**	**390,251**
用人費用				**172,387**
正式員額薪資				70,413
聘僱及兼職人員薪資				718
超時工作報酬				10,029
獎金				45,695
退休及卹償金				33,711
福利費				11,820
提繳費				1
服務費用				**110,614**
水電費				8,751
郵電費				535
旅運費				30
印刷裝訂與廣告費				139
修理保養及保固費				8,433
保險費				26
一般服務費				28,068
專業服務費				64,632
材料及用品費				**86,035**
使用材料費				1,169

3-13

兵輔導委員會
業基金－埔里分院
明細表

106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
		10,278			817
		948			545
		247			**188**
		173			153
		74			35
		32			**711**
		32			711
					210
					210
					126
					126
91,800	**4,053.46**	**372,108**	**88,408**	**4,474.66**	**395,596**
		165,297			**210,021**
		70,619			80,470
		1,436			718
		9,101			9,725
		38,142			71,697
		34,106			35,004
		11,892			12,405
		1			1
		102,184			**96,547**
		8,751			7,776
		598			616
		30			54
		139			169
		6,008			7,566
		26			23
		25,500			28,824
		61,132			51,519
		82,310			**73,500**
		1,319			739

3-14

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作
醫療成本

中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
用品消耗				1,460
商品及醫療用品				83,406
租金與利息				**3,169**
機器租金				3,113
交通及運輸設備租金				
什項設備租金				56
折舊、折耗及攤銷				**17,452**
房屋折舊				
機械及設備折舊				8,375
交通及運輸設備折舊				460
什項設備折舊				1,128
代管資產折舊				6,305
攤銷				1,184
稅捐與規費(強制費)				**282**
消費與行為稅				205
規費				77
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				**62**
會費				62
短絀、賠償與保險給付				**250**
各項短絀				250
其他				
其他費用				
其他醫療成本				**32,597**
服務費用				**27,778**
一般服務費				27,778
材料及用品費				**4,766**
用品消耗				4,766
稅捐與規費(強制費)				**53**
消費與行為稅				53

註：1. 一般服務費內含契僱人力55人(行政人員)，計時與計件人員酬金25,012千元。專業服務費內含契僱人力146人，專技人員酬金95,771千元，其中醫師1人，編列1,645千元；護理人員110人，編列71,376千元；其他醫事人員35人，編列22,750千元。

3-15

兵輔導委員會
業基金－埔里分院
明細表

106年度　　單位：新臺幣千元

上年度預算數			前年度決算數		
數量	平均單位成本（元）	金額	數量	平均單位成本（元）	金額
		1,260			3,253
		79,731			69,508
		3,913			**4,937**
		3,913			4,924
					13
		17,996			**8,935**
					37
		7,375			6,582
		460			199
		928			545
		6,305			1,027
		2,928			545
		346			**322**
		255			241
		91			81
		62			**352**
		62			352
					630
					630
					352
					352
		32,992			**30,975**
		27,778			**26,175**
		27,778			26,175
		5,161			**4,709**
		5,161			4,709
		53			**92**
		53			92

2. 一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理3人，相關費用4,033千元；營養膳食勞務16人，相關費用27,778千元；環境及設備維護保養21人，相關費用6,803千元；照顧服務員17人，相關費用5,916千元；醫療行政雜務19人，相關費用5,886千元；安全維護警衛勤務9人，相關費用3,383千元。

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106年度

科目	說明
醫療成本	本年度醫療成本784,667千元，較上年度預算數758,243千元，增加26,424千元，約3.48％，分項編列情形如下：
門診醫療成本	一、門診醫療成本：361,819千元
用人費用	(一) 用人費用：135,311千元
正式員額薪資	1. 正式員額薪資：編列按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金57,524千元，工員工資4,547千元，計62,071千元。
超時工作報酬	2. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費2,267千元，醫護人員值班費1,066千元，誤餐費168千元，計3,501千元。
獎金	3. 獎金：編列績效獎金15,886千元，考績獎金6,708千元，年終獎金7,259千元，計29,853千元。
退休及卹償金	4. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金30,583千元，工員退休及離職金387千元，計30,970千元。
福利費	5. 福利費：編列分擔員工保險費6,306千元，其他福利費2,608千元，計8,914千元。
提繳費	6. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費2千元。
服務費用	(二) 服務費用：90,710千元
水電費	1. 水電費：依業務及設備運作需要編列8,224千元。
郵電費	2. 郵電費：依業務聯絡需要編列556千元。
旅運費	3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費19千元，貨物運費54千元，計73千元。
印刷裝訂與廣告費	4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費796千元。
修理保養及保固費	5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費7,119千元。
保險費	6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列25千元。
一般服務費	7. 一般服務費：依業務需要編列外包費6,280千元，計時與計件人員酬金16,903千元，體育活動費170千元，計23,353千元。
專業服務費	8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金35,919千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費274千元，委託檢驗(定)試驗認證費5,091千元，電子計算機軟體服務費595千元，其他8,685千元，計50,564千元。
材料及用品費	(三) 材料及用品費：96,064千元
使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列燃料1,152千元。
用品消耗	2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等1,920千元。
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92,992千元。
租金與利息	(四) 租金與利息：15,978千元

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106年度

科目	說明
機器租金	1. 機器租金：依業務需要編列醫療設備租金14,715千元。
交通及運輸設備租金	2. 交通及運輸設備租金：依業務需要編列車輛租金1,000千元。
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263千元。
折舊、折耗及攤銷	(五) 折舊、折耗及攤銷：23,392千元
房屋折舊	1. 房屋折舊：依直線法計提折舊39千元。
機械及設備折舊	2. 機械及設備折舊：依直線法計提折舊10,169千元。
交通及運輸設備折舊	3. 交通及運輸設備折舊：依直線法計提折舊622千元。
什項設備折舊	4. 什項設備折舊：依直線法計提折舊1,404千元。
代管資產折舊	5. 代管資產折舊：依直線法計提折舊10,210千元。
攤銷	6. 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷948千元。
稅捐與規費(強制費)	(六) 稅捐與規費(強制費)：212千元
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143千元。
規費	2. 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費69千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	(七) 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：32千元
會費	會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費32千元。
短絀、賠償與保險給付	(八) 短絀、賠償與保險給付：120千元
各項短絀	各項短絀：依業務需要編列應收醫療帳款呆帳費用120千元。
住院醫療成本	二、住院醫療成本：390,251千元
用人費用	(一) 用人費用：172,387千元
正式員額薪資	1. 正式員額薪資：編列按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金66,728千元，工員工資3,685千元，計70,413
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718千元。
超時工作報酬	3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費5,256千元，醫護人員值班費4,773千元，計10,029千元。
獎金	4. 獎金：編列績效獎金25,934千元，考績獎金9,540千元，年終獎金10,221千元，計45,695千元。
退休及卹償金	5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金32,967千元，工員退休及離職金744千元，計33,711千元。
福利費	6. 福利費：編列分擔員工保險費7,765千元，其他福利費4,055千元，計11,820千元。
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：110,614千元

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106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8,751千元。
郵電費	2. 郵電費：依業務聯絡需要編列535千元。
旅運費	3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費7千元，貨物運費23千元，計30千元。
印刷裝訂與廣告費	4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費139千元。
修理保養及保固費	5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費8,433千元。
保險費	6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列26千元。
一般服務費	7. 一般服務費：依業務需要編列外包費19,741千元，計時與計件人員酬金8,109千元，體育活動費218千元，計28,068千元。
專業服務費	8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金59,852千元，法律事務費190千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費19千元，委託檢驗(定)試驗認證費3,785千元，電子計算機軟體服務費519千元，其他267千元，計64,632千元。
材料及用品費	(三) 材料及用品費：86,035千元
使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列燃料1,169千元。
用品消耗	2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品等1,460千元。
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83,406千元。
租金與利息	(四) 租金與利息：3,169千元
機器租金	1. 機器租金：依業務需要編列醫療設備租金3,113千元。
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56千元。
折舊、折耗及攤銷	(五) 折舊、折耗及攤銷：17,452千元
機械及設備折舊	1. 機械及設備折舊：依直線法計提折舊8,375千元。
交通及運輸設備折舊	2. 交通及運輸設備折舊：依直線法計提折舊460千元。
什項設備折舊	3. 什項設備折舊：依直線法計提折舊1,128千元。
代管資產折舊	4. 代管資產折舊：依直線法計提折舊6,305千元。
攤銷	5. 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷1,184千元。
稅捐與規費(強制費)	(六) 稅捐與規費(強制費)：282千元
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205千元。
規費	2. 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費77千元。
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：62千元
會費	會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費62千元。
短絀、賠償與保險給付	(八) 短絀、賠償與保險給付：250千元

3-19

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106年度

科目	說明
各項短絀	各項短絀：依業務需要編列應收醫療帳款呆帳費用250千元。
其他醫療成本	三、其他醫療成本：32,597千元
服務費用	(一) 服務費用：27,778千元
一般服務費	一般服務費：依業務需要編列外包費27,778千元。
材料及用品費	(二) 材料及用品費：4,766千元
用品消耗	用品消耗：依業務需要編列病患膳食4,766千元。
稅捐與規費(強制費)	(三) 稅捐與規費(強制費)：53千元
消費與行為稅	消費與行為稅：依業務需要編列印花稅53千元。

3-20

本頁空白

3-21

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

中華民國106年度　　單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
2,295	**1,208**	**其他業務成本**	**1,210**
2,295	**1,208**	**雜項業務成本**	**1,210**
337	**305**	**用人費用**	**307**
337	305	正式員額薪資	307
1,958	**903**	**服務費用**	**903**
1,958	903	專業服務費	903

3-22

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106年度

科　　目	說　　明
其他業務成本	本年度其他業務成本1,210千元，較上年度預算數1,208千元，增加2千元，約0.17%，分項編列情形如下：
雜項業務成本	
用人費用	一、 用人費用：307千元
正式員額薪資	正式員額薪資：編列按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金307千元。
服務費用	二、 服務費用：903千元
專業服務費	專業服務費：依支援其他醫療院所業務需要，編列其他專業服務費903千元。

3-23

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106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
114,236	**93,506**	**管理及總務費用**	**93,727**
114,236	**93,506**	**管理費用及總務費用**	**93,727**
51,266	**40,970**	**用人費用**	**41,937**
23,529	18,516	正式員額薪資	17,786
922	1,056	超時工作報酬	1,052
9,587	7,620	獎金	9,268
13,016	8,398	退休及卹償金	8,320
4,211	5,378	福利費	5,509
2	2	提繳費	2
31,062	**35,466**	**服務費用**	**34,933**
1,504	1,619	水電費	1,619
777	889	郵電費	829
198	113	旅運費	113
32	363	印刷裝訂與廣告費	238
3,678	3,156	修理保養及保固費	3,006
126	169	保險費	169
21,899	24,178	一般服務費	26,552
1,640	3,772	專業服務費	1,200
1,207	1,207	公共關係費	1,207
1,741	**2,341**	**材料及用品費**	**2,028**
641	1,000	使用材料費	612
1,100	1,341	用品消耗	1,416
304		**租金與利息**	
304		什項設備租金	
29,583	**14,678**	**折舊、折耗及攤銷**	**14,778**
6,502	8,091	機械及設備折舊	8,091
591	424	交通及運輸設備折舊	424
2,229	941	什項設備折舊	1,041
19,786	4,224	代管資產折舊	4,224
475	998	攤銷	998
66	**24**	**稅捐與規費(強制費)**	**24**

3-24

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106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
10	9	消費與行為稅	9
55	15	規費	15
152	**27**	**會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費**	**27**
152	27	會費	27
62		**其他**	
62		其他費用	

註：1. 一般服務費內含契僱人力46人(行政人員)，計時與計件人員酬金20,789千元。

2. 一般服務費內含勞務承攬人力，環境及設備維護保養4人，相關費用1,392千元；醫療行政雜務8人，相關費用2,732千元；安全維護警衛勤務3人，相關費用1,189千元。

3-25

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106年度

科目	說明
管理及總務費用	本年度管理及總務費用93,727千元，較上年度預算數93,506千元，增加221千元，約0.24%，分項編列情形如下：
管理費用及總務費用	
用人費用	一、 用人費用：41,937千元
正式員額薪資	(一) 正式員額薪資：編列按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金12,299千元，工員工資5,487千元，計17,786千元。
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834千元，醫護人員值班費218千元，計1,052千元。
獎金	(三) 獎金：編列績效獎金2,288千元，考績獎金3,727千元，年終獎金3,253千元，計9,268千元。
退休及卹償金	(四) 退休及卹償金：編列職員退休及離職金7,280千元，工員退休及離職金1,040千元，計8,320千元。
福利費	(五) 福利費：編列分擔員工保險費3,868千元，其他福利費1,641千元，計5,509千元。
提繳費	(六) 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費2千元。
服務費用	二、 服務費用：34,933千元
水電費	(一) 水電費：依業務及設備運作需要編列1,619千元。
郵電費	(二) 郵電費：依業務聯絡需要編列829千元。
旅運費	(三) 旅運費：依業務需要編列國內旅費108千元，貨物運費5千元，計113千元。
印刷裝訂與廣告費	(四) 印刷裝訂與廣告費：依業務需要編列印刷及裝訂費113千元，業務宣導費125千元，計238千元。
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3,006千元。
保險費	(六) 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列169千元。
一般服務費	(七) 一般服務費：依業務需要編列外包費5,313千元，義工服務費350千元，計時與計件人員酬金20,789千元，體育活動費100千元，計26,552千元。
專業服務費	(八) 專業服務費：依業務需要編列法律事務費10千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費55千元，委託檢驗(定)試驗認證費975千元，電子計算機軟體服務費160千元，計1,200千元。
公共關係費	(九) 公共關係費：依業務推動需要編列1,207千元。
材料及用品費	三、 材料及用品費：2,028千元
使用材料費	(一) 使用材料費：依業務需要編列燃料612千元。
用品消耗	(二) 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等1,416千元。
折舊、折耗及攤銷	四、 折舊、折耗及攤銷：14,778千元

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106年度

科目	說明
機械及設備折舊	(一) 機械及設備折舊：依直線法計提折舊8,091千元。
交通及運輸設備折舊	(二) 交通及運輸設備折舊：依直線法計提折舊424千元。
什項設備折舊	(三) 什項設備折舊：依直線法計提折舊1,041千元。
代管資產折舊	(四) 代管資產折舊：依直線法計提折舊4,224千元。
攤銷	(五) 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷998千元。
稅捐與規費(強制費)	五、 稅捐與規費(強制費)：24千元
消費與行為稅	(一) 消費與行為稅：依業務需要編列使用牌照稅9千元。
規費	(二) 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費15千元。
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：27千元
會費	會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費27千元。

3-27

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106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
1,014	**25,551**	**研究發展及訓練費用**	**27,513**
	8,136	**研究發展費用**	**7,936**
	3,541	**用人費用**	**3,541**
	3,541	正式員額薪資	3,541
	1,674	**服務費用**	**1,474**
	36	郵電費	36
	20	旅運費	20
	468	一般服務費	268
	1,150	專業服務費	1,150
	2,735	**材料及用品費**	**2,735**
	75	使用材料費	75
	2,660	用品消耗	2,660
	186	**租金與利息**	**186**
	186	什項設備租金	186
1,014	**17,415**	**訓練費用**	**19,577**
	11,285	**用人費用**	**11,400**
	10,949	正式員額薪資	11,015
	336	獎金	385
995	**4,432**	**服務費用**	**6,306**
	129	水電費	215
140	240	旅運費	895
9	120	印刷裝訂與廣告費	120
	136	修理保養及保固費	
	844	一般服務費	1,705
846	2,963	專業服務費	3,371
19	**591**	**材料及用品費**	**591**
19	591	用品消耗	591
	1,107	**會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費**	**1,280**
	1,107	會費	1,280

註： 一般服務費內含契僱人力4人(行政人員)，計時與計件人員酬金1,973千元。專業服務費內含契僱人力3人(護理人員)，專技人員酬金1,986千元。

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106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27,513千元，較上年度預算數25,551千元，增加1,962千元，約7.68%，分項編列情形如下：
研究發展費用	一、研究發展費用：7,936千元
用人費用	(一) 用人費用：3,541千元
正式員額薪資	正式員額薪資：編列按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金3,541千元。
服務費用	(二) 服務費用：1,474千元
郵電費	1. 郵電費：依業務聯絡需要編列36千元。
旅運費	2. 旅運費：依業務需要編列國內旅費20千元。
一般服務費	3. 一般服務費：依業務需要編列計時與計件人員酬金268千元。
專業服務費	4. 專業服務費：依業務需要編列技術合作費及權利金900千元，電子計算機軟體服務費250千元，計1,150千元。
材料及用品費	(三) 材料及用品費：2,735千元
使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列燃料75千元。
用品消耗	2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等2,660千元。
租金與利息	(四) 租金與利息：186千元
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186千元。
訓練費用	二、訓練費用：19,577千元
用人費用	(一) 用人費用：11,400千元
正式員額薪資	1. 正式員額薪資：編列按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金11,015千元。
獎金	2. 獎金：編列績效獎金385千元。
服務費用	(二) 服務費用：6,306千元
水電費	1. 水電費：依業務及設備運作需要編列215千元。
旅運費	2. 旅運費：依業務需要編列國內旅費240千元，國外旅費655千元，計895千元。
印刷裝訂與廣告費	3. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表件編列印刷及裝訂費120千元。
一般服務費	4. 一般服務費：依業務需要編列計時與計件人員酬金1,705千元。
專業服務費	5. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金1,986千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費840千元，委託考選訓練費545千元，計3,371千元。
材料及用品費	(三) 材料及用品費：591千元
用品消耗	用品消耗：依業務需要編列辦公用品等591千元。

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106年度

科目	說明
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 會費	(四) 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：1,280千元 會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費1,280千元。

3-30

本頁空白

3-31

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106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
9,792	**250**	**業務外費用**	**5,950**
9,792	**250**	**其他業務外費用**	**5,950**
9,792	**250**	**雜項費用**	**5,950**
9,792	**250**	**其他**	**5,950**
9,792	250	其他費用	5,950

3-32

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106年度

科目	說明
業務外費用	本年度其他業務外費用5,950千元，較上年度預算數250千元，增加5,700千元，約2,280.00%，分項編列情形如下：
其他業務外費用	
雜項費用	
其他	其他：5,950千元
其他費用	其他費用：依業務需要編列前期帳務整理及各項雜支5,950千元。

3-33

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
固定資產建設改良擴充明細表

中華民國106年度　　單位：新臺幣千元

項　　目	土　地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	其他	合　　計	說　　明
專案計畫			**91,831**					**91,831**	
新興計畫			**91,831**					**91,831**	
臺中榮民總醫院埔里分院新建長照大樓計畫			91,831					91,831	本計畫依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定，按3%~0.7%估算工程管理費1,684千元，本年度編列805千元。
一般建築及設備計畫				**33,973**		**1,470**		**35,443**	
一次性項目				33,973		1,470		35,443	
合　　計			**91,831**	**33,973**		**1,470**		**127,274**	

3-34

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
專案計畫	**91,831**				**91,831**
新興計畫	**91,831**				**91,831**
臺中榮民總醫院埔里分院新建長照大樓計畫	91,831				91,831
一般建築及設備計畫	**35,443**				**35,443**
一次性項目	35,443				35,443
合計	**127,274**				**127,274**

3-35

兵輔導委員會

業基金－埔里分院

擴充資金來源明細表

106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					**91,831**	**100.00**
100.00					**91,831**	**100.00**
100.00					91,831	100.00
100.00					**35,443**	**100.00**
100.00					35,443	100.00
100.00					**127,274**	**100.00**

3-36

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作
固定資產建設改良擴充

中華民國

項目	全部						
	資金來源						
	投資總額	自有資金				外借資金	目標能量
		營運資金	出售不適用資產	國庫撥款	其他		
專案計畫	**218,000**	**218,000**					
新興計畫	**218,000**	**218,000**					
臺中榮民總醫院埔里分院新建長照大樓計畫	218,000	218,000					臺中榮民總醫院埔里分院新建長照大樓，以提供完整長期照護及醫療服務，規劃興建地上1層之建築，總樓地板面積爲5,500平方公尺。
一般建築及設備	**35,443**	**35,443**					
一次性項目	35,443	35,443					

3-37

兵輔導委員會
業基金－埔里分院
計畫預期進度明細表

106年度

單位：新臺幣千元

計畫				預算數			
				本年度		截至本年度累計數	
進度起訖年月	資金成本率(%)	現值報酬率(%)	收回年限(年)	金額	占全部計畫%	金額	占全部計畫%
				91,831	**42.12**	**91,831**	**42.12**
				91,831	**42.12**	**91,831**	**42.12**
105.01-107.12				91,831	42.12	91,831	42.12
				35,443	**100.00**	**35,443**	**100.00**
106.01-106.12				35,443	100.00	35,443	100.00

3-38

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106年度　　單位：新臺幣千元

項　　目	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	什項資產	合　計
前年度決算資產原值		1,012	339,167	10,957	48,577			1,013,867	1,413,580
上年度預計增減資產原值			32,884	3,550	1,188				37,622
本年度預計增減資產原值			33,973		1,470				35,443
本年度(12月底)止資產總額		1,012	406,024	14,507	51,235			1,013,867	1,486,645
本年度應提折舊額		39	26,635	1,506	3,573			20,739	52,492
醫療成本		39	18,544	1,082	2,532			16,515	38,712
門診醫療成本		39	10,169	622	1,404			10,210	22,444
住院醫療成本			8,375	460	1,128			6,305	16,268
管理及總務費用			8,091	424	1,041			4,224	13,780

註：本表什項資產係代管資產，本年度(12月底)止資產總額不包括土地32,525千元及非折舊性代管資產8,611千元。

3-39

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106年度　　單位：新臺幣千元

項目	金額	說明
期初基金數額	211,371	
加：		
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以代管國有財產撥充		
國庫增撥數		
其他		
減：		
填補短絀		
解繳國庫		
其他		
期末基金數額	211,371	

3-40

本頁空白

參　考　表

3-41

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106年12月31日　　單位：新臺幣千元

104年12月31日實際數	科目	106年12月31日預計數	105年12月31日預計數	比較增減(-)
1,669,665	**資產**	**1,675,534**	**1,671,771**	**3,763**
786,554	**流動資產**	**595,288**	**666,346**	**-71,058**
609,493	現金	425,385	489,073	-63,688
154,560	應收款項	147,941	155,161	-7,220
7,513	存貨	7,323	8,323	-1,000
14,079	預付款項	13,730	12,880	850
909	短期貸墊款	909	909	
3,719	**投資、長期應收款、貸墊款及準備金**	**696**	**603**	**93**
3,200	長期投資			
519	準備金	696	603	93
123,421	**固定資產**	**226,931**	**131,410**	**95,521**
12,658	土地	12,658	12,658	
885	房屋及建築	807	846	-39
93,354	機械及設備	108,286	100,948	7,338
3,962	交通及運輸設備	4,661	6,167	-1,506
12,562	什項設備	8,688	10,791	-2,103
	購建中固定資產	91,831		91,831
705	**無形資產**	**3,478**	**2,065**	**1,413**
705	無形資產	3,478	2,065	1,413
148	**遞延借項**	**134,870**	**137,037**	**-2,167**
148	遞延費用	134,870	137,037	-2,167
755,117	**其他資產**	**714,271**	**734,310**	**-20,039**
755,117	什項資產	714,271	734,310	-20,039
1,669,665	**合計**	**1,675,534**	**1,671,771**	**3,763**

3-42

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106年12月31日　　單位：新臺幣千元

104年12月31日實際數	科目	106年12月31日預計數	105年12月31日預計數	比較增減(-)
1,086,376	**負債**	**1,045,585**	**1,065,497**	**-19,912**
197,691	**流動負債**	**197,569**	**197,535**	**34**
193,167	應付款項	193,048	193,014	34
4,524	預收款項	4,521	4,521	
888,685	**其他負債**	**848,016**	**867,962**	**-19,946**
888,685	什項負債	848,016	867,962	-19,946
583,289	**淨值**	**629,949**	**606,274**	**23,675**
211,371	**基金**	**211,371**	**211,371**	
211,371	基金	211,371	211,371	
352,894	**公積**	**394,440**	**373,701**	**20,739**
352,894	資本公積	394,440	373,701	20,739
13,297	**累積餘絀**	**18,412**	**15,476**	**2,936**
13,297	累積賸餘	18,412	15,476	2,936
5,726	**淨值其他項目**	**5,726**	**5,726**	
5,726	未實現重估增值	5,726	5,726	
1,669,665	**合計**	**1,675,534**	**1,671,771**	**3,763**

註：106年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)23,720千元，均為保證品(應付保證品)。

3-43

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106年度　　單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)	預算數	說明
本年度預算數					
門診病患醫療	人次	326,740	1,107.36	361,819	
住院病患醫療	人日	91,195	4,279.30	390,251	
上年度預算數					
門診病患醫療	人次	307,700	1,147.69	353,143	
住院病患醫療	人日	91,800	4,053.46	372,108	
前年度決算數					
門診病患醫療	人次	323,534	1,078.16	348,821	
住院病患醫療	人日	88,408	4,474.66	395,596	
103年度決算數					
門診病患醫療	人次	318,331	1,078.24	343,237	
住院病患醫療	人日	89,641	4,222.64	378,522	
102年度決算數					
門診病患醫療	人次	312,063	1,123.85	350,712	
住院病患醫療	人日	87,425	4,197.05	366,927	

3-44

本頁空白

3-45

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－埔里分院
員工人數彙計表

中華民國106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	251	-3	248	
專任人員	251	-3	248	
職員	212	-1	211	
技工	13	-1	12	
工友	24		24	
聘用	2	-1	1	
總計	251	-3	248	

註：1. 契僱人力254人，其中計時與計件人員105人(行政人員)；專技人員149人(醫師1人、護理人員113人、其他醫事人員35人)。

2. 勞務承攬人力100人(環保廢棄物清理3人、營養膳食勞務16人、環境及設備維護保養25人、照顧服務員17人、醫療行政雜務27人、安全維護警衛勤務12人)。

3-46

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	165,133	718	14,582		20,733	19,975	44,493	
醫療成本	132,484	718	13,530		17,480	16,248	41,820	
正式人員	132,484		13,530		17,390	16,248	41,370	
聘僱人員		718			90		450	
其他業務成本	307							
正式人員	307							
管理及總務費用	17,786		1,052		3,253	3,727	2,288	
正式人員	17,786		1,052		3,253	3,727	2,288	
研究發展及訓練費用	14,556						385	
正式人員	14,556						385	
合　　計	165,133	718	14,582		20,733	19,975	44,493	

註：
1. 契僱人力145,531千元(計時與計件人員酬金47,774千元，專技人員酬金97,757千元)。
2. 勞務承攬59,112千元(環保廢棄物清理4,033千元，營養膳食勞務27,778千元，環境及設備維護保養8,195千元，照顧服務員5,916千元，醫療行政雜務8,618千元，安全維護警衛勤務4,572千元)。

兵輔導委員會
業基金－埔里分院
彙計表

106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				
73,001			17,939			8,304	5	364,883		364,883
64,681			14,071			6,663	3	307,698		307,698
64,638			14,013			6,587	3	306,263		306,263
43			58			76		1,435		1,435
								307		307
								307		307
8,320			3,868			1,641	2	41,937		41,937
8,320			3,868			1,641	2	41,937		41,937
								14,941		14,941
								14,941		14,941
73,001			17,939			8,304	5	364,883		364,883

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248人，金額20,733千元。

(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247人，金額19,975千元。

(3) 績效獎金：依據行政院103年6月26日院授人給字第1030038011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103年11月19日輔醫字第1030086592B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248人，金額44,493千元。

3-48

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作
各項費用

中華民國

前年度決算數	上年度預算數	科目	本年		
			合計	醫療	
				門診	住院
399,490	**353,919**	**用人費用**	**364,883**	**135,311**	**172,387**
150,467	166,301	正式員額薪資	165,133	62,071	70,413
718	1,436	聘僱及兼職人員薪資	718		718
13,150	13,346	超時工作報酬	14,582	3,501	10,029
134,732	74,648	獎金	85,201	29,853	45,695
76,293	72,462	退休及卹償金	73,001	30,970	33,711
24,125	25,721	福利費	26,243	8,914	11,820
4	5	提繳費	5	2	1
242,024	**256,179**	**服務費用**	**272,718**	**90,710**	**110,614**
16,392	18,809	水電費	18,809	8,224	8,751
2,207	2,166	郵電費	1,956	556	535
449	476	旅運費	1,131	73	30
1,036	1,418	印刷裝訂與廣告費	1,293	796	139
15,693	15,604	修理保養及保固費	18,558	7,119	8,433
168	220	保險費	220	25	26
103,655	99,645	一般服務費	107,724	23,353	28,068
101,216	116,634	專業服務費	121,820	50,564	64,632
1,207	1,207	公共關係費	1,207		
181,813	**188,822**	**材料及用品費**	**192,219**	**96,064**	**86,035**
2,038	3,596	使用材料費	3,008	1,152	1,169
12,377	12,813	用品消耗	12,813	1,920	1,460
167,398	172,413	商品及醫療用品	176,398	92,992	83,406
18,062	**22,377**	**租金與利息**	**19,333**	**15,978**	**3,169**
17,207	21,628	機器租金	17,828	14,715	3,113
371	400	交通及運輸設備租金	1,000	1,000	
485	349	什項設備租金	505	263	56
48,286	**55,313**	**折舊、折耗及攤銷**	**55,622**	**23,392**	**17,452**
39	39	房屋折舊	39	39	
21,171	25,290	機械及設備折舊	26,635	10,169	8,375

兵輔導委員會
業基金－埔里分院
彙計表

106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			其他業務外費用
其他	合計			研究發展	訓練	合計	
	307,698	**307**	**41,937**	**3,541**	**11,400**	**14,941**	
	132,484	307	17,786	3,541	11,015	14,556	
	718						
	13,530		1,052				
	75,548		9,268		385	385	
	64,681		8,320				
	20,734		5,509				
	3		2				
27,778	**229,102**	**903**	**34,933**	**1,474**	**6,306**	**7,780**	
	16,975		1,619		215	215	
	1,091		829	36		36	
	103		113	20	895	915	
	935		238		120	120	
	15,552		3,006				
	51		169				
27,778	79,199		26,552	268	1,705	1,973	
	115,196	903	1,200	1,150	3,371	4,521	
			1,207				
4,766	**186,865**		**2,028**	**2,735**	**591**	**3,326**	
	2,321		612	75		75	
4,766	8,146		1,416	2,660	591	3,251	
	176,398						
	19,147			**186**		**186**	
	17,828						
	1,000						
	319			186		186	
	40,844		**14,778**				
	39						
	18,544		8,091				

3-50

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作
各項費用

中華民國

前年度決算數	上年度預算數	科目	本年 合計	本年 醫療 門診	本年 醫療 住院
846	1,344	交通及運輸設備折舊	1,506	622	460
3,034	2,959	什項設備折舊	3,573	1,404	1,128
21,630	20,807	代管資產折舊	20,739	10,210	6,305
1,566	4,874	攤銷	3,130	948	1,184
668	**670**	**稅捐與規費(強制費)**	**571**	**212**	**282**
497	490	消費與行為稅	410	143	205
171	180	規費	161	69	77
1,215	**1,228**	**會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費**	**1,401**	**32**	**62**
1,215	1,228	會費	1,401	32	62
840		**短絀、賠償與保險給付**	**370**	**120**	**250**
840		各項短絀	370	120	250
10,331	**250**	**其他**	**5,950**		
10,331	250	其他費用	5,950		
902,730	**878,758**	**合計**	**913,067**	**361,819**	**390,251**

兵輔導委員會

業基金－埔里分院

彙計表

106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			其他業務外費用
其他	合計			研究發展	訓練	合計	
	1,082		424				
	2,532		1,041				
	16,515		4,224				
	2,132		998				
53	**547**		**24**				
53	401		9				
	146		15				
	94		**27**		**1,280**	**1,280**	
	94		27		1,280	1,280	
	370						
	370						
							5,950
							5,950
32,597	**784,667**	**1,210**	**93,727**	**7,936**	**19,577**	**27,513**	**5,950**

3-52

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106年度　　單位：新臺幣千元

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

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

2. 其他車輛：本年度無增購或汰舊換新，其他車輛計有一般公務轎車1輛，21人座大客車1輛，小型客貨車1輛，小型客貨車(7-8)人座1輛，業務用機車1輛，救護車2輛。