

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 111 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

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

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

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

二、組織概況

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

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 111 年度

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

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

三、基金歸類及屬性

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

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形(前年度決算結果及上年度預算截至 110 年 6 月 30 日止執行情形)

一、前(109)年度決算結果

(一)業務收入：決算數 188 億 5,298 萬 3 千元，較預算數 183 億 9,477 萬 4 千元，增加 4 億 5,820 萬 9 千元，約 2.49%。

(二)業務成本與費用：決算數 184 億 1,390 萬 3 千元，較預算數 182 億 4,395 萬 5 千元，增加 1 億 6,994 萬 8 千元，約 0.93%。

(三)業務外收入：決算數 7 億 4,283 萬 9 千元，較預算數 4 億 4,113 萬 9 千元，增加 3 億 170 萬元，約 68.39%，主要係收回以前年度溢提備抵醫療折讓所致。

(四)業務外費用：決算數 2 億 6,704 萬元，較預算數 5,355 萬 8 千元，增加 2 億 1,348 萬 2 千元，約 398.60%，主要係補提以前年度用人費用所致。

(五)收支賸餘：以上收支相抵後，決算數 9 億 1,487 萬 9 千元，較預算數 5 億 3,840 萬元，增加 3 億 7,647 萬 9 千元，約 69.93%。

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 111 年度

(六)固定資產之建設改良擴充：決算數 9 億 8,358 萬 4 千元，可用預算數 10 億 4,071 萬 7 千元，執行率 94.51%。

二、上(110)年度截至 6 月底止預算執行情形

(一)業務收入：實際數 95 億 5,774 萬 5 千元，較分配預算數 91 億 7,314 萬 3 千元，增加 3 億 8,460 萬 2 千元，約 4.19%，。

(二)業務成本與費用：實際數 94 億 2,815 萬 1 千元，較分配預算數 90 億 3,881 萬 8 千元，增加 3 億 8,933 萬 3 千元，約 4.31%。

(三)業務外收入：實際數 3 億 1,030 萬 3 千元，較分配預算數 2 億 698 萬 4 千元，增加 1 億 331 萬 9 千元，約 49.92%，主要係收回以前年度溢提備抵醫療折讓較預計增加所致。

(四)業務外費用：實際數 8,867 萬元，較分配預算數 4,531 萬元，增加 4,336 萬元，約 95.70%，主要係臨床試驗計畫費用較預計增加及補提以前年度用人費用所致。

(五)收支賸餘：以上收支相抵後，實際數 3 億 5,122 萬 8 千元，較分配預算數 2 億 9,599 萬 9 千元，增加 5,522 萬 9 千元，約 18.66%。

(六)固定資產之建設改良擴充：實際執行數 2 億 7,768 萬 1 千元，分配預算數 4 億 2,364 萬 5 千元，執行率 65.55%。

參、業務計畫

一、營運計畫

本(111)年度主要任務配合全民健保政策，加強對全民之醫療服務，並因應政府長期照護政策，落實總統政見，持續辦理高齡醫學整合照護服務；賡續執行教學訓練與醫學研究發展工作，提升國內醫療科技水準，善盡醫學中心職責。主要營運目標分述如下：

(一)門診病患醫療：預計診療門診病患 305 萬 3,824 人次，較上年度預算數 297 萬 4,674 人次，增加 7 萬 9,150 人次，約 2.66%。

(二)住院病患醫療：預計診療住院病患 81 萬 3,253 人日，較上年度預算數 98 萬 1,795 人日，減少 16 萬 8,542 人日，約 17.17%，主要係修

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 111 年度

正編列基礎，不再含體檢健檢人日、精神日間留院治療人日及急診留觀人日所致。

(三) 工程管理費

1. 專案計畫：依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定，按 3%~0.5% 估算工程管理費，本年度編列於「房屋及建築」180 萬 1 千元。

2. 一般建築及設備計畫：依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定，按 3%~1% 估算工程管理費，本年度編列於「房屋及建築」47 萬元。

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 11 億 1,794 萬 2 千元，計有專案計畫及一般建築及設備計畫，並由營運資金及衛生福利部補助款支應：

1. 專案計畫部分 4 億 3,691 萬 2 千元，屬繼續計畫。

2. 一般建築及設備計畫 6 億 8,103 萬元，均係一次性項目。

(二) 本年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表，詳圖 1。

(三) 專案計畫：

1. 臺中榮民總醫院第三醫療大樓興辦計畫

(1) 計畫目的

① 因應中部地區民眾醫療需求，擴充中榮重症治療照護能量。

② 中榮為中部地區唯一的公立醫學中心，醫療設施必須符合新制評鑑基準。

③ 引進 AI 智能醫療科技，精實中榮醫療作業環境。

(2) 計畫內容(含目標能量)

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

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 111 年度

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

(4)計畫投資總額及資金來源

單位：新臺幣千元

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

(5)效益分析

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

2. 臺中榮民總醫院嘉義分院長期照護大樓興建計畫

(1)計畫目的

- ①配合長期照護十年計畫 2.0 之規劃。

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 111 年度

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

(2)計畫內容(含目標能量)

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

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

(4)計畫投資總額及資金來源

單位：新臺幣千元

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

(5)效益分析

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

3. 臺中榮民總醫院嘉義分院鹿滿住宿式長照機構大樓興辦計畫

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明
 中華民國 111 年度

(1) 計畫目的

- ①配合長期照護十年計畫 2.0 之規劃。
- ②提供全時照顧住宿等之服務。
- ③以服務使用者為中心，並提供適切服務。
- ④減輕家庭主要照顧壓力及經濟壓力，就近安心托老。
- ⑤落實『在地老化服務』以維持『生活品質』。

(2) 計畫內容(含目標能量)

興建地上二層 RC 構造建築 1 棟，建築面積：4,155 平方公尺，總樓地板面積：7,500 平方公尺，內部機能分為住房區、工作區、活動聯誼區及其他附屬設施等。

(3) 計畫期間：自 109 年 1 月起至 113 年 12 月止，共計 5 年。

(4) 計畫投資總額及資金來源

單位：新臺幣千元

年度	預算數	資金來源(自有資金)	
		項目	金額
109	-	-	-
110	84,661	營運資金	6,460
		其他(衛福部補助款)	78,201
111	73,284	營運資金	26,000
		其他(衛福部補助款)	47,284
112	92,055	營運資金	17,540
		其他(衛福部補助款)	74,515
113	120,000	營運資金	20,000
		其他(衛福部補助款)	100,000
合計	370,000	營運資金	70,000
		其他(衛福部補助款)	300,000

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 111 年度

(5) 效益分析

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

(四)一般建築及設備計畫：6 億 8,103 萬元，均係一次性項目，編列項目如下：

- 1.房屋及建築 3,000 萬元，係醫療空間、病房裝修等工程。
- 2.機械及設備 6 億 3,145 萬 8 千元，主要係資訊設備及醫療儀器增置及汰舊換新。
- 3.交通及運輸設備 518 萬 3 千元，主要係汰舊換新油電混合動力車 1 輛、影音管理系統等設備增置及汰舊換新。
- 4.什項設備 1,438 萬 9 千元，主要係辦公設備增置及汰舊換新。

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一)本年度業務收入 197 億 3,548 萬 4 千元，較上年度預算數 191 億 4,101 萬 1 千元，增加 5 億 9,447 萬 3 千元，約 3.11%，主要係醫療收入增加所致。
- (二)本年度業務成本與費用 194 億 9,280 萬 6 千元，較上年度預算數 189 億 5,048 萬 6 千元，增加 5 億 4,232 萬元，約 2.86%，主要係醫療收入增加，醫療成本隨同增加所致。
- (三)本年度業務外收入 5 億 3,944 萬 5 千元，較上年度預算數 5 億 3,728 萬元，增加 216 萬 5 千元，約 0.40%，主要係雜項收入增加所致。

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 111 年度

(四)本年度業務外費用 1 億 3,111 萬 5 千元，較上年度預算數 1 億 2,356 萬 2 千元，增加 755 萬 3 千元，約 6.11%，主要係雜項費用增加所致。

(五)本年度業務總收支相抵後，賸餘 6 億 5,100 萬 8 千元，較上年度預算數 6 億 424 萬 3 千元，增加 4,676 萬 5 千元，約 7.74%。

(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 6 億 5,100 萬 8 千元，連同前期未分配賸餘 41 億 3,818 萬 2 千元，共有賸餘 47 億 8,919 萬元，留待以後年度處理。

(二)本年度及最近 5 年賸餘分配圖表，詳圖 4、5。

三、現金流量之預計

(一)本年度業務活動之淨現金流入 10 億 1,425 萬 3 千元，包括：

1. 本期賸餘 6 億 5,100 萬 8 千元。
2. 利息股利之調整減少 3,704 萬 6 千元，悉數係利息收入。
3. 調整非現金項目增加 3 億 6,323 萬 4 千元，係提存呆帳及醫療折讓 17 億 4,103 萬 7 千元，提列折舊 9 億 3,990 萬 5 千元，攤銷 6,012 萬 2 千元，遞延收入隨折舊及攤銷費用提列轉列受贈收入 1,983 萬 5 千元，流動資產淨增 20 億 984 萬元，流動負債淨減 3 億 4,815 萬 5 千元。
4. 收取利息 3,705 萬 7 千元。

(二)本年度投資活動之淨現金流出 12 億 4,253 萬 2 千元，其中現金流入數 843 萬 7 千元，係減少其他資產之數；現金流出 12 億 5,096 萬 9 千元，包括增加短期墊款 45 萬元，增加非流動其他金融資產 7,305 萬 9 千元，增加不動產、廠房及設備 11 億 1,794 萬 2 千元，增加無形資產及其他資產 5,951 萬 8 千元。

(三)本年度籌資活動之淨現金流出 4 億 4,470 萬 6 千元，其中現金流入

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明

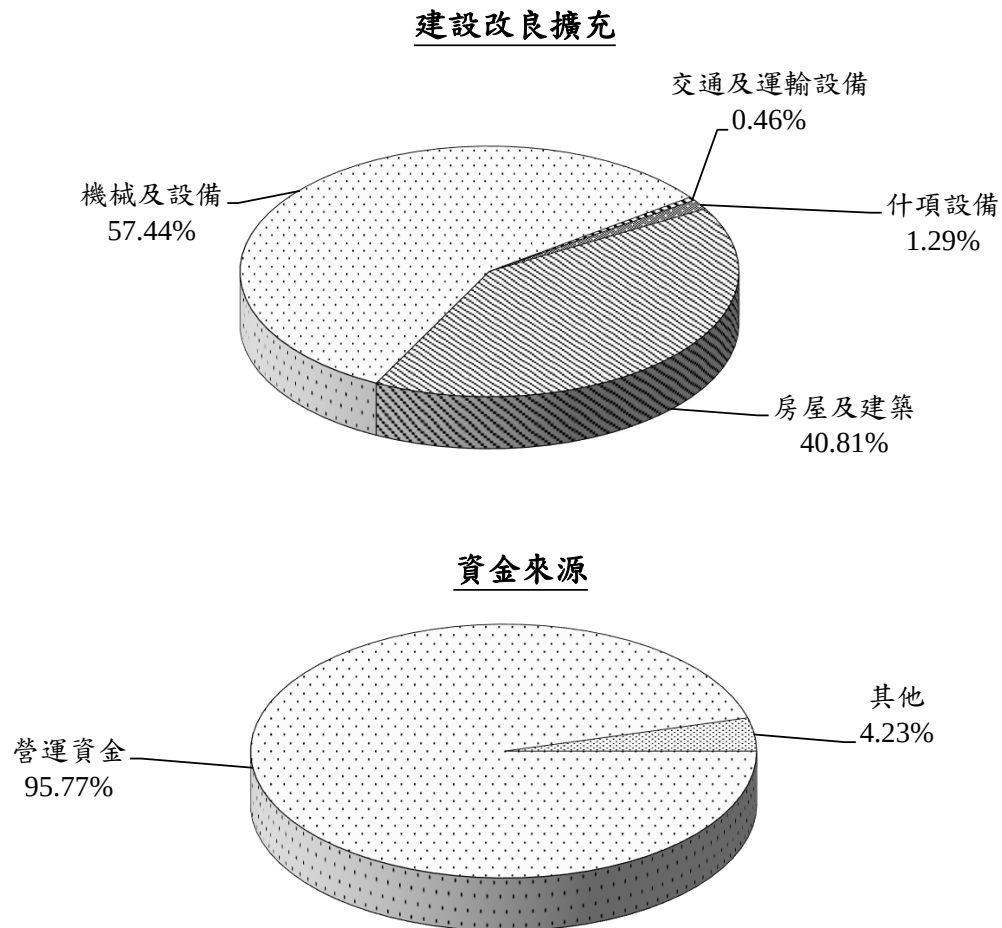
中華民國 111 年度

4,728 萬 4 千元，係增加其他負債之數；現金流出 4 億 9,199 萬元，包括減少其他負債 4 億 3,056 萬 4 千元，減少基金 6,142 萬 6 千元。

(四)本年度現金及約當現金淨減 6 億 7,298 萬 5 千元，係期末現金 49 億 4,629 萬 2 千元，較期初現金 56 億 1,927 萬 7 千元減少之數。

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

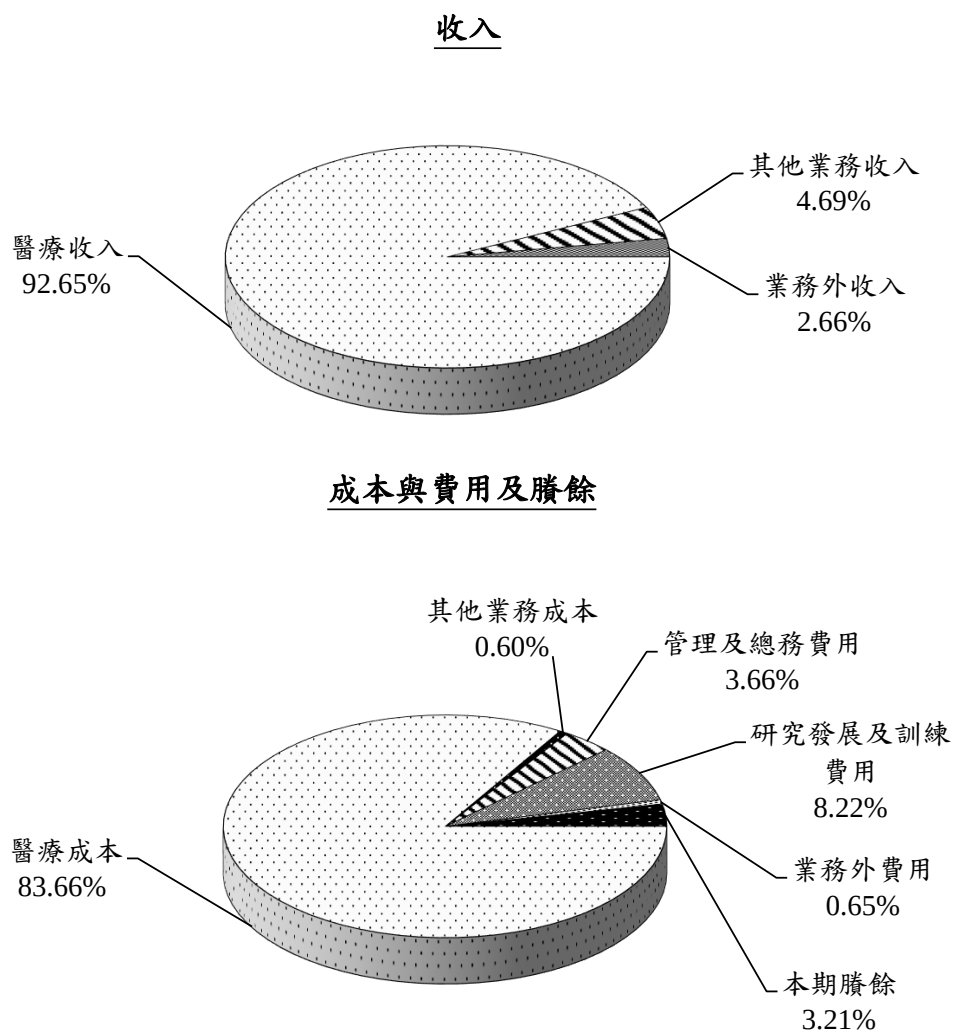
圖1 111年度固定資產建設改良擴充及資金來源



單位：新臺幣千元

建設改良擴充	111年度預算	資金來源	111年度預算
不動產、廠房及設備	1,117,942	營運資金	1,070,658
土地		出售不適用資產	
土地改良物		國庫撥款	
房屋及建築	456,188	其他	47,284
機械及設備	642,182	外借資金	
交通及運輸設備	5,183		
什項設備	14,389		
合 計	1,117,942	合 計	1,117,942

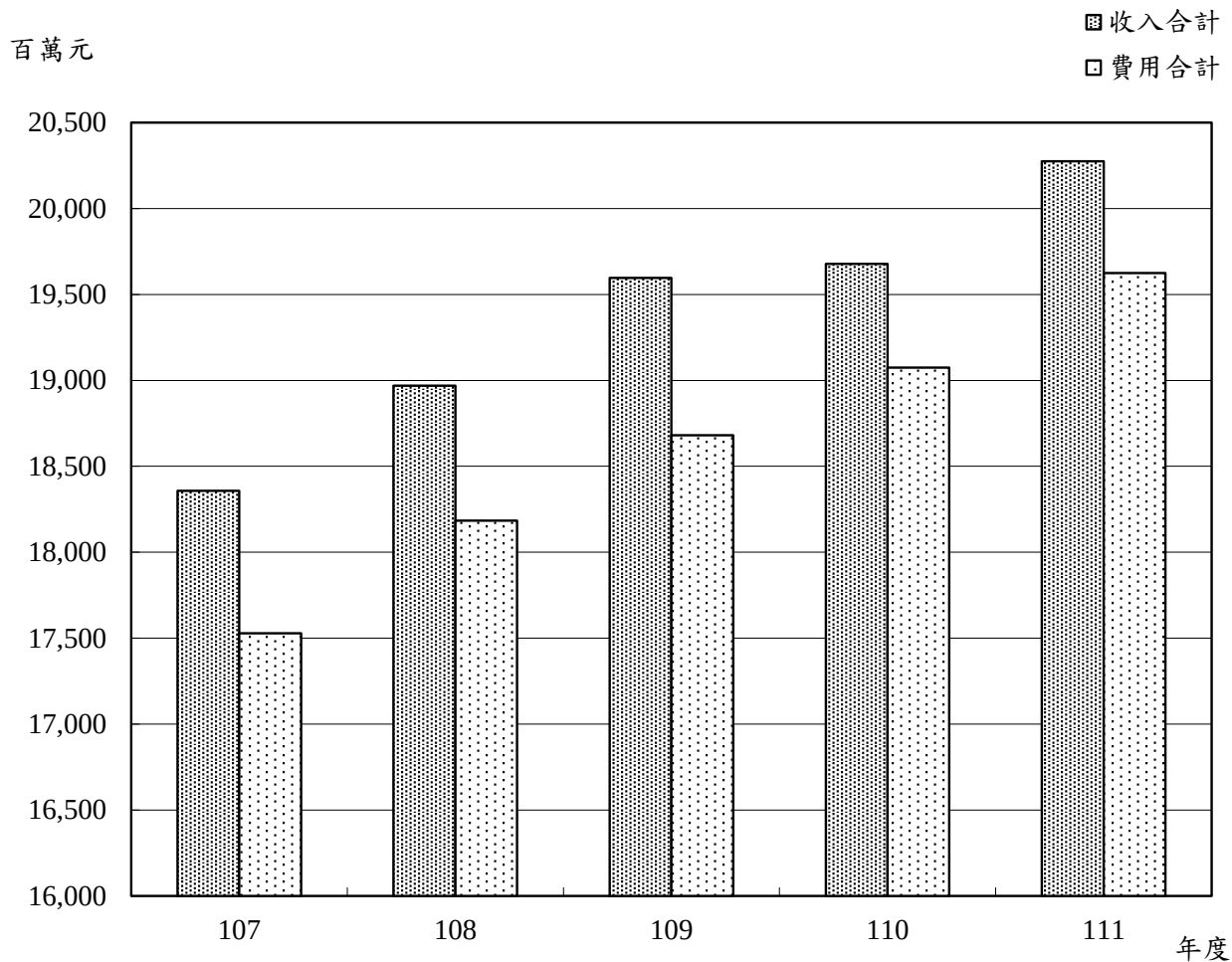
圖2 111年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	111年度預算	成本與費用及賸餘	111年度預算
業務收入	19,735,484	業務成本與費用	19,492,806
醫療收入	18,785,663	醫療成本	16,963,165
其他業務收入	949,821	其他業務成本	121,095
業務外收入	539,445	管理及總務費用	742,241
		研究發展及訓練費用	1,666,305
		業務外費用	131,115
		本期賸餘	651,008
收入總額	20,274,929	成本、費用及賸餘總額	20,274,929

圖3 最近5年收入與費用

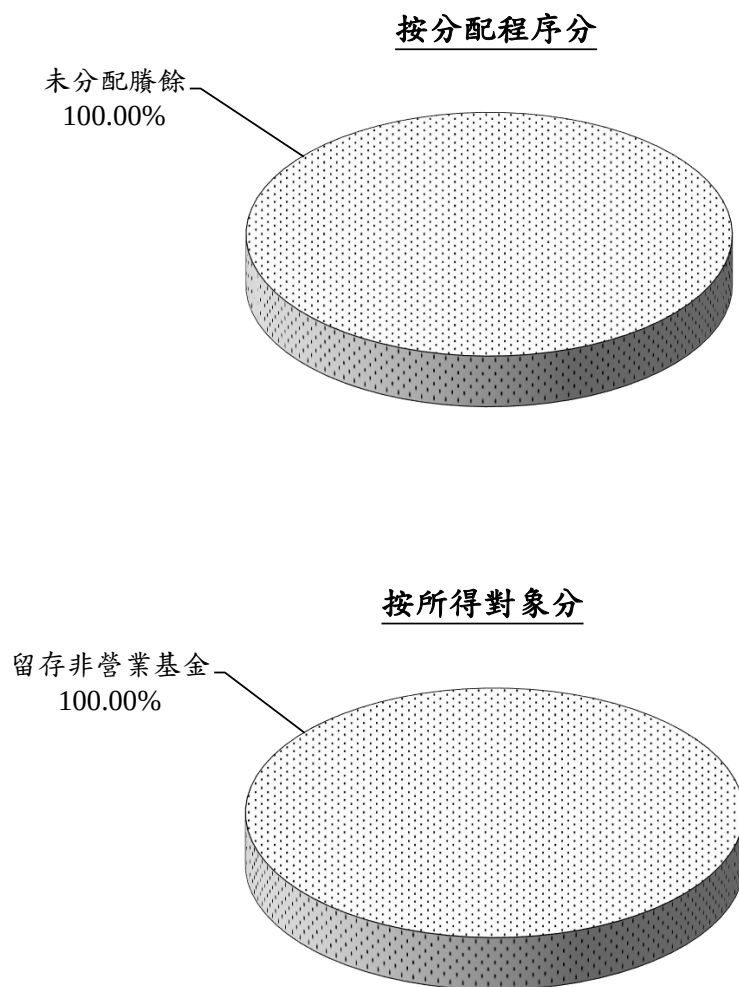


單位：新臺幣千元

年度 項目	107年度決算	108年度決算	109年度決算	110年度預算	111年度預算
收入					
業務收入	17,397,950	18,080,052	18,852,983	19,141,011	19,735,484
業務外收入	959,613	890,060	742,839	537,280	539,445
收入合計	18,357,563	18,970,112	19,595,822	19,678,291	20,274,929
費用					
業務成本與費用	17,301,575	17,895,838	18,413,903	18,950,486	19,492,806
業務外費用	226,935	287,589	267,040	123,562	131,115
費用合計	17,528,510	18,183,427	18,680,943	19,074,048	19,623,921
本期賸餘	829,053	786,685	914,879	604,243	651,008

註： 107至109年度決算數為審定決算數；110年度預算數為法定預算數。以下各表同。

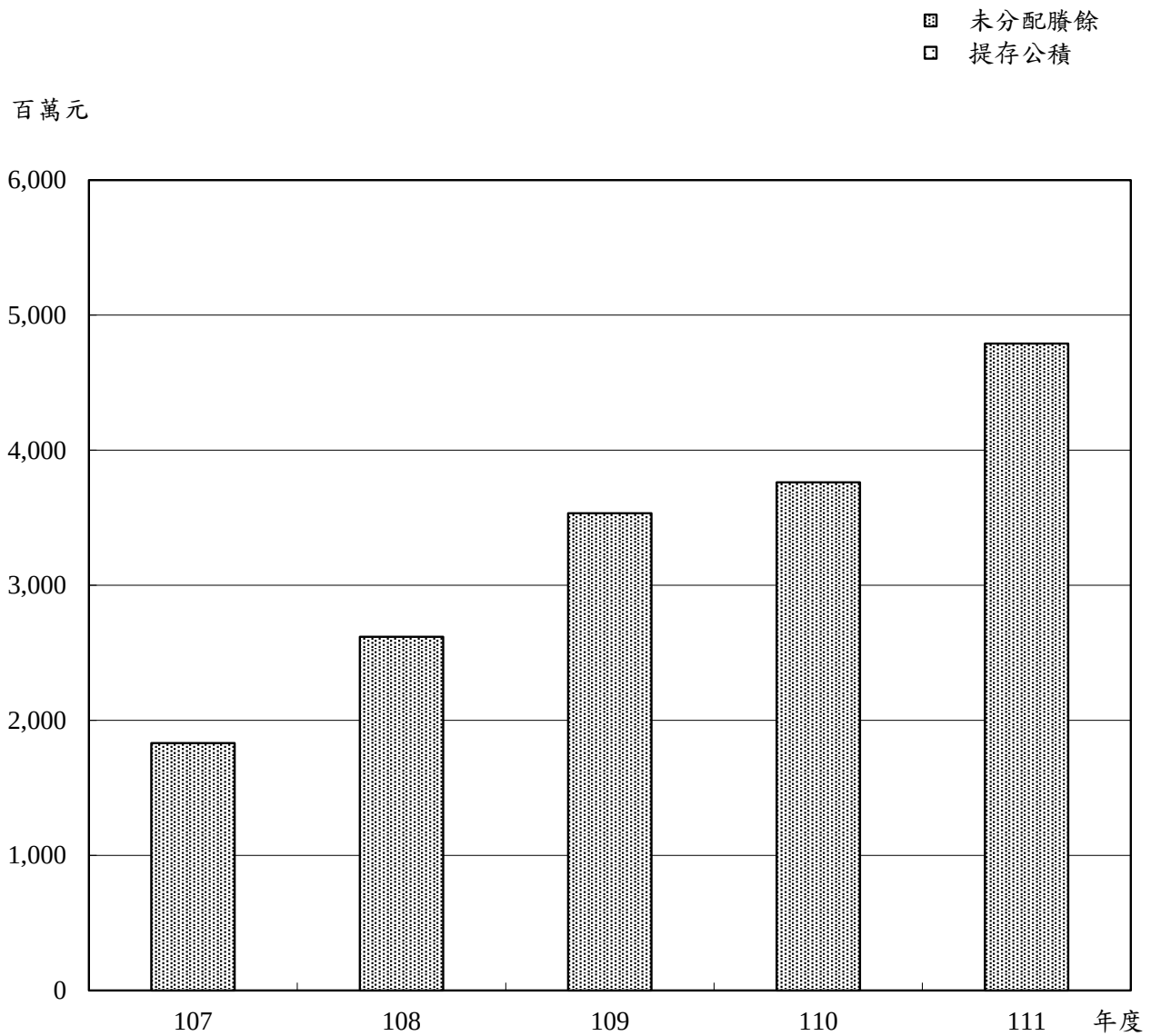
圖4 111年度賸餘分配



單位：新臺幣千元

按分配程序分	111年度預算	按所得對象分	111年度預算
填補累積短絀		中央政府所得	
提存公積		留存非營業基金	4,789,190
賸餘撥充基金			
解繳公庫淨額			
未分配賸餘	4,789,190		
合 計	4,789,190	合 計	4,789,190

圖5 最近5年賸餘分配



單位：新臺幣千元

年度 項目	107年度決算	108年度決算	109年度決算	110年度預算	111年度預算
賸餘分配					
填補累積短絀					
提存公積					
賸餘撥充基金數					
解繳公庫淨額					
其他依法分配數					
未分配賸餘	1,832,376	2,619,060	3,533,939	3,761,703	4,789,190
合 計	1,832,376	2,619,060	3,533,939	3,761,703	4,789,190

本頁空白

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
收支餘絀預計表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
18,852,983	100.00	業務收入	19,735,484	100.00	19,141,011	100.00	594,473	3.11
17,827,230	94.56	醫療收入	18,785,663	95.19	18,198,671	95.08	586,992	3.23
9,811,598	52.04	門診醫療收入	10,533,969	53.38	10,272,474	53.67	261,495	2.55
9,228,078	48.95	住院醫療收入	9,837,980	49.85	9,648,379	50.41	189,601	1.97
174,648	0.93	其他醫療收入	186,223	0.94	184,240	0.96	1,983	1.08
-1,355,268	-7.19	醫療折讓	-1,735,057	-8.79	-1,865,927	-9.75	130,870	-7.01
-31,826	-0.17	醫療優待免費	-37,452	-0.19	-40,495	-0.21	3,043	-7.51
1,025,753	5.44	其他業務收入	949,821	4.81	942,340	4.92	7,481	0.79
278,490	1.48	臨床教學研究補助收入	266,787	1.35	252,442	1.32	14,345	5.68
585,107	3.10	其他補助收入	527,430	2.67	556,476	2.91	-29,046	-5.22
162,156	0.86	雜項業務收入	155,604	0.79	133,422	0.70	22,182	16.63
18,413,903	97.67	業務成本與費用	19,492,806	98.77	18,950,486	99.00	542,320	2.86
16,030,669	85.03	醫療成本	16,963,165	85.95	16,455,773	85.97	507,392	3.08
7,987,374	42.37	門診醫療成本	7,547,816	38.24	7,102,739	37.11	445,077	6.27
7,811,604	41.43	住院醫療成本	9,210,027	46.67	9,148,857	47.80	61,170	0.67
231,691	1.23	其他醫療成本	205,322	1.04	204,177	1.07	1,145	0.56
126,837	0.67	其他業務成本	121,095	0.61	101,869	0.53	19,226	18.87
126,837	0.67	雜項業務成本	121,095	0.61	101,869	0.53	19,226	18.87
722,496	3.83	管理及總務費用	742,241	3.76	750,894	3.92	-8,653	-1.15
722,496	3.83	管理費用及總務費用	742,241	3.76	750,894	3.92	-8,653	-1.15
1,533,901	8.14	研究發展及訓練費用	1,666,305	8.44	1,641,950	8.58	24,355	1.48
758,598	4.02	研究發展費用	807,176	4.09	791,365	4.13	15,811	2.00
775,304	4.11	訓練費用	859,129	4.35	850,585	4.44	8,544	1.00
439,080	2.33	業務賸餘（短絀）	242,678	1.23	190,525	1.00	52,153	27.37

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111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	%
742,839	3.94	業務外收入	539,445	2.73	537,280	2.81	2,165	0.40
34,558	0.18	財務收入	37,046	0.19	40,171	0.21	-3,125	-7.78
34,558	0.18	利息收入	37,046	0.19	40,171	0.21	-3,125	-7.78
708,281	3.76	其他業務外收入	502,399	2.55	497,109	2.60	5,290	1.06
131,303	0.70	資產使用及權利金收入	160,650	0.81	167,927	0.88	-7,277	-4.33
14,776	0.08	違規罰款收入	4,622	0.02	4,346	0.02	276	6.35
20,626	0.11	受贈收入	20,255	0.10	19,558	0.10	697	3.56
232	0.00	賠(補)償收入						
749	0.00	收回呆帳	300	0.00	100	0.00	200	200.00
540,595	2.87	雜項收入	316,572	1.60	305,178	1.59	11,394	3.73
267,040	1.42	業務外費用	131,115	0.66	123,562	0.65	7,553	6.11
267,040	1.42	其他業務外費用	131,115	0.66	123,562	0.65	7,553	6.11
267,040	1.42	雜項費用	131,115	0.66	123,562	0.65	7,553	6.11
475,799	2.52	業務外賸餘(短絀)	408,330	2.07	413,718	2.16	-5,388	-1.30
914,879	4.85	本期賸餘(短絀)	651,008	3.30	604,243	3.16	46,765	7.74

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

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
收支餘絀預計表說明
 中華民國111年度

本期收支項目之說明：

一、本年度業務收入19,735,484千元，較上年度預算數19,141,011千元，增加594,473千元，約3.11%，分項編列情形如次：

(一) 醫療收入18,785,663千元，包括：

1. 門診醫療收入：10,533,969千元，診療門診病患3,053,824人次，平均單價3,449.44元。
2. 住院醫療收入：9,837,980千元，診療住院病患813,253人日，平均單價12,097.07元。
3. 其他醫療收入：186,223千元。
4. 醫療折讓：1,735,057千元，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：37,452千元，係對院內員工掛號費及部分負擔、國軍人員及警察消防海巡空勤人員掛號費、無職榮民住院等費用減免。

(二) 其他業務收入949,821千元，包括臨床教學研究補助收入266,787千元，其他補助收入527,430千元(本會補助社區醫療服務53,463千元、優惠存款差息21,112千元、退休撫卹金178,436千元、附設住宿式長期照護機構收住公務預算補助住民照護作業97,223千元、公共衛生政策78,783千元、高齡醫學發展與照護49,537千元、安寧緩和醫療照護與推廣21,209千元、公部門主動解決低薪方案476千元及衛生福利部人員培訓補助27,191千元)，雜項業務收入155,604千元。

二、本年度業務成本與費用19,492,806千元，較上年度預算數18,950,486千元，增加542,320千元，約2.86%，分項編列情形如次：

(一) 醫療成本16,963,165千元，包括：

1. 門診醫療成本：7,547,816千元，診療門診病患3,053,824人次，平均成本2,471.59元。
2. 住院醫療成本：9,210,027千元，診療住院病患813,253人日，平均成本11,324.92元。
3. 其他醫療成本：205,322千元。

(二) 其他業務成本：121,095千元。

(三) 管理及總務費用：742,241千元。

(四) 研究發展及訓練費用：1,666,305千元。

三、以上業務收支相抵後，預計業務賸餘242,678千元。

四、本年度業務外收入539,445千元，較上年度預算數537,280千元，增加2,165千元，約0.40%，分項編列情形如次：

(一) 財務收入37,046千元，係利息收入。

(二) 其他業務外收入502,399千元，包括資產使用及權利金收入160,650千元，違規罰款收入4,622千元，受贈收入20,255千元，收回呆帳300千元，雜項收入316,572千元。

五、本年度業務外費用131,115千元，係雜項費用，較上年度預算數123,562千元，增加7,553千元，約6.11%。

六、以上業務外收支相抵後，預計業務外賸餘408,330千元。

七、業務總收支相抵後，賸餘651,008千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
餘絀撥補預計表

中華民國111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	%	
3,761,703	100.00	賸餘之部	4,789,190	100.00	
604,243	16.06	本期賸餘	651,008	13.59	
3,157,460	83.94	前期未分配賸餘	4,138,182	86.41	
3,761,703	100.00	未分配賸餘	4,789,190	100.00	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
現金流量預計表

中華民國111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）	651,008	
利息股利之調整	-37,046	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	613,962	
調整項目	363,234	1. 提存呆帳及醫療折讓1,741,037千元。 2. 提列折舊939,905千元。 3. 攤銷60,122千元。 4. 遞延收入隨折舊及攤銷費用提列轉列受贈收入19,835千元。 5. 流動資產淨增 2,009,840千元。 6. 流動負債淨減 348,155千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	977,196	
收取利息	37,057	
支付利息		
業務活動之淨現金流入（流出）	1,014,253	
投資活動之現金流量		
減少流動金融資產及短期貸墊款		
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		
減少不動產、廠房及設備、礦產資源		
減少投資性不動產		
減少生物資產—非流動		
減少無形資產及其他資產	8,437	減少存出保證金126千元、暫付及待結轉帳項8,311千元。
收取利息		
收取股利		
其他投資活動之現金流入		
增加流動金融資產及短期貸墊款	-450	增加短期墊款450千元。
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-73,059	增加其他金融資產—非流動73,059千元。
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-1,117,942	增加房屋及建築456,188千元、機械及設備642,182千元、交通及運輸設備5,183千元及什項設備14,389千元。
增加投資性不動產		
增加生物資產—非流動		
增加無形資產及其他資產	-59,518	增加無形資產35,633千元、遞延資產23,885千元。

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111年度

單位：新臺幣千元

項	目	預 算 數	說 明
其他投資活動之現金流出			
投資活動之淨現金流入（流出）		-1,242,532	
籌資活動之現金流量			
增加短期債務、流動金融負債及其他負債		47,284	增加遞延收入47,284千元。
增加長期負債			
增加基金、公積及填補短絀			
其他籌資活動之現金流入			
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-430,564	減少存入保證金26,346千元、應付保管款273千元及暫收及待結轉帳項403,945千元。
減少長期負債			
減少基金及公積		-61,426	減少基金61,426千元。
支付利息			
賸餘分配款			
其他籌資活動之現金流出			
籌資活動之淨現金流入（流出）		-444,706	
匯率影響數			
現金及約當現金之淨增（淨減）		-672,985	
期初現金及約當現金		5,619,277	
期末現金及約當現金		4,946,292	

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111年度

註：不影響現金流量之投資及籌資活動

1. 受贈固定資產與遞延收入同額增加之金額10,000千元，係外界捐贈機械及設備。
2. 提撥約聘僱人員離職金及專戶孳息，退休及離職準備金與應付退休及離職金同額增加10,000千元。
3. 代管資產折舊提列數83,464千元，什項資產及什項負債同額減少83,464千元，轉入受贈公積83,464千元。

本頁空白

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
其他業務收入明細表

中華民國111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	949,821	
臨床教學研究補助收入	266,787	
其他補助收入	527,430	1. 社區醫療服務補助款53,463千元。 2. 優惠存款利息差額補助款21,112千元。 3. 舊制退休及撫卹金補助款178,436千元。 4. 附設住宿式長期照護機構收住公務預算補助住民照護作業補助款97,223千元。 5. 公共衛生政策補助款78,783千元。 6. 高齡醫學發展與照護補助款49,537千元。 7. 安寧緩和醫療照護與推廣補助款21,209千元。 8. 公部門主動解決低薪方案補助款476千元。 9. 衛生福利部人員培訓補助款27,191千元。
雜項業務收入	155,604	

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111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	539,445	
財務收入	37,046	
利息收入	37,046	
其他業務外收入	502,399	
資產使用及權利金收入	160,650	
違規罰款收入	4,622	
受贈收入	20,255	
收回呆帳	300	
雜項收入	316,572	

國軍退除役官

臺中榮民總

醫療成本

中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
醫療成本				16,963,165
門診醫療成本	人次	3,053,824	2,471.59	7,547,816
用人費用				1,714,222
正式員額薪資				574,350
聘僱及兼職人員薪資				27,761
超時工作報酬				45,606
獎金				767,344
退休及卹償金				183,661
福利費				115,343
提繳費				157
服務費用				988,090
水電費				66,558
郵電費				6,948
旅運費				1,451
印刷裝訂及公告費				4,538
修理保養及保固費				97,012
保險費				405
一般服務費				238,156
專業服務費				572,122
行銷推廣費				900
材料及用品費				4,504,242
使用材料費				4,177
用品消耗				18,886
商品及醫療用品				4,481,179
租金與利息				39,656
房租				338
機器租金				30,233
交通及運輸設備租金				4,964
什項設備租金				4,121

兵輔導委員會
醫院作業基金
明細表

111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
		16,455,773			16,030,669
2,974,674	2,387.74	7,102,739	2,796,910	2,855.79	7,987,374
		1,697,240			1,773,957
		583,409			557,455
		28,680			26,753
		43,980			38,607
		751,864			834,739
		173,675			207,004
		115,499			109,250
		133			149
		930,074			907,108
		67,554			48,158
		6,789			6,290
		1,451			1,639
		5,123			5,634
		92,147			95,462
		457			356
		234,018			256,269
		521,735			492,501
		800			800
		4,160,000			4,942,407
		4,318			3,571
		18,155			19,790
		4,137,527			4,919,046
		36,537			40,038
		330			385
		29,469			29,172
		4,328			5,378
		2,410			5,104

國軍退除役官
臺中榮民總
醫療成本
 中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
折舊、折耗及攤銷				291,432
不動產、廠房及設備折舊				257,177
其他折舊性資產折舊				23,008
攤銷				11,247
稅捐與規費（強制費）				2,352
土地稅				
房屋稅				
消費與行為稅				1,834
規費				518
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費				6,464
會費				6,464
短絀、賠償與保險給付				1,237
各項短絀				1,237
其他				121
其他費用				121
住院醫療成本	人日	813,253	11,324.92	9,210,027
用人費用				3,100,762
正式員額薪資				1,027,920
聘僱及兼職人員薪資				177,568
超時工作報酬				102,562
獎金				1,303,723
退休及卹償金				332,980
福利費				155,884
提繳費				125
服務費用				1,965,955
水電費				101,387
郵電費				5,670
旅運費				440

兵輔導委員會
醫院作業基金
明細表

111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				
		271,976			314,464				
		245,420			285,635				
		16,064			17,393				
		10,492			11,436				
		2,155			2,197				
					1				
					5				
		1,777			1,692				
		378			499				
		4,431			6,103				
		4,431			6,103				
		205			942				
		205			942				
		121			157				
		121			157				
		981,795			9,318.50	9,148,857	872,701	8,951.07	7,811,604
						3,029,928			2,624,786
						982,489			870,494
						167,468			129,076
						103,398			83,806
						1,285,931			1,167,684
		331,975			239,331				
		158,536			134,271				
		131			123				
		1,886,415			1,727,405				
		101,234			79,056				
		5,930			5,097				
		439			267				

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
印刷裝訂及公告費				3,426
修理保養及保固費				162,427
保險費				428
一般服務費				339,514
專業服務費				1,352,563
行銷推廣費				100
材料及用品費				3,596,486
使用材料費				8,634
用品消耗				33,459
商品及醫療用品				3,554,393
租金與利息				33,608
房租				12
機器租金				32,609
交通及運輸設備租金				10
什項設備租金				977
折舊、折耗及攤銷				501,909
不動產、廠房及設備折舊				447,179
其他折舊性資產折舊				33,436
攤銷				21,294
稅捐與規費（強制費）				1,745
消費與行為稅				1,476
規費				269
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費				3,950
會費				3,950
短絀、賠償與保險給付				4,743
各項短絀				4,743
其他				869
其他費用				869

兵輔導委員會
醫院作業基金
明細表

111年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
		3,717			3,229
		167,883			161,602
		366			321
		315,724			313,070
		1,291,122			1,164,763
		3,720,940			2,958,392
		8,999			8,289
		32,459			67,232
		3,679,482			2,882,871
		32,135			35,970
		12			
		31,180			35,051
		13			3
		930			916
		467,056			453,536
		423,200			408,783
		25,155			25,285
		18,701			19,469
		1,578			1,608
		1,302			1,387
		276			221
		6,481			3,590
		6,481			3,590
		3,455			5,031
		3,455			5,031
		869			1,286
		869			1,286

國軍退除役官
臺中榮民總
醫療成本
 中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
其他醫療成本				205,322
用人費用				22,916
正式員額薪資				13,980
超時工作報酬				288
獎金				2,424
退休及卹償金				4,700
福利費				1,524
服務費用				144,707
水電費				2,666
郵電費				84
印刷裝訂及公告費				108
修理保養及保固費				4,080
保險費				24
一般服務費				137,697
專業服務費				48
材料及用品費				32,921
使用材料費				73
用品消耗				29,130
商品及醫療用品				3,718
折舊、折耗及攤銷				4,602
不動產、廠房及設備折舊				4,602
稅捐與規費(強制費)				80
消費與行為稅				80
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				96
會費				96

註：1. 一般服務費內含契僱人力327人(行政人員)，計時與計件人員酬金171,812千元。專業服務費內含契僱人力2,388人，專技人員酬金1,821,313千元，其中醫師185人，編列199,428千元；護理人員1,620人，編列1,168,201千元；其他醫事人員452人，編列357,208千元；非醫事技術人員131人，編列96,476千元。

兵輔導委員會
醫院作業基金
明細表

111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
		204,177			231,691
		25,168			31,480
		14,592			13,367
		612			241
		1,924			14,266
		6,144			2,234
		1,896			1,372
		138,496			158,419
		2,496			2,152
		36			65
		72			164
		4,948			3,661
		24			20
		130,860			152,304
		60			53
		36,365			38,649
		154			64
		30,986			35,380
		5,225			3,205
		3,972			2,941
		3,972			2,941
		80			106
		80			106
		96			97
		96			97

2. 修理保養及保固費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養97人，相關費用68,869千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理7人，相關費用35,937千元；營養膳食勞務49人，相關費用83,077千元；環境及設備維護保養307人，相關費用139,775千元；照顧服務員208人，相關費用79,952千元；醫療行政雜務393人，相關費用153,199千元；安全維護警衛勤務102人，相關費用43,605千元。

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111年度

科	目	說	明
醫療成本		本年度醫療成本16,963,165千元，較上年度預算數16,455,773千元，增加507,392千元，約3.08%，分項編列情形如下：	
門診醫療成本		一、門診醫療成本：7,547,816千元	
用人費用		(一) 用人費用：1,714,222千元，較上年度1,697,240千元，增加16,982千元，主要係績效獎金配合醫療收入成長而增加。	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金555,294千元，工員工資19,056千元，計574,350千元。	
聘僱及兼職人員薪資		2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資27,761千元。	
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12,857千元，醫護人員值班費31,009千元，誤餐費1,740千元，計45,606千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金624,934千元，考績獎金67,816千元，年終獎金74,594千元，計767,344千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金177,008千元，工員退休及離職金3,536千元，卹償金3,117千元，計183,661千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費82,805千元，傷病醫藥費1,920千元，其他福利費30,618千元，計115,343千元。	
提繳費		7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費157千元。	
服務費用		(二) 服務費用：988,090千元，較上年度930,074千元，增加58,016千元，主要係醫療業務所需之契僱人員酬金增加。	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列66,558千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列6,948千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費1,441千元，貨物運費10千元，計1,451千元。	
印刷裝訂及公告費		4. 印刷裝訂及公告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費4,538千元。	
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97,012千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列405千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列佣金、匯費、經理費及手續費426千元，外包費150,751千元，義（志）工服務費2,320千元，計時與計件人員酬金82,197千元，體育活動費2,462千元，計238,156千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金499,196千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費2,927千元，委託檢驗（定）試驗認證費15,781千元，委託考選訓練費66千元，電腦軟體服務費6,115千元，其他48,037千元，計572,122千元。	
行銷推廣費		9. 行銷推廣費：依業務需要編列900千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
醫療成本說明
 中華民國111年度

科	目	說	明
材料及用品費		(三) 材料及用品費：4,504,242千元，較上年度4,160,000千元，增加344,242千元，主要係醫療業務所需之衛材、藥品等醫療用品變動費用配合醫療收入成長而增加。	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等4,177千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊、農業與園藝用品及環境美化費、服裝等18,886千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材、藥品、血液4,481,179千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：39,656千元，較上年度36,537千元，增加3,119千元，主要係醫療業務所需之設備租金增加。	
房租		1. 房租：依業務需要編列房屋租金338千元。	
機器租金		2. 機器租金：依業務需要編列電腦軟、硬體及醫療設備租金30,233千元。	
交通及運輸設備租金		3. 交通及運輸設備租金：依業務需要編列車輛租金4,964千元。	
什項設備租金		4. 什項設備租金：依業務需要編列複印機等事務機具租金4,121千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：291,432千元，較上年度271,976千元，增加19,456千元，主要係醫療業務所需之機械及設備折舊增加。	
不動產、廠房及設備折舊		1. 不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊257,177千元。	
其他折舊性資產折舊		2. 其他折舊性資產折舊：依直線法計提折舊23,008千元。	
攤銷		3. 攤銷：電腦軟體及遞延資產依直線法計提攤銷11,247千元。	
稅捐與規費（強制費）		(六) 稅捐與規費（強制費）：2,352千元，較上年度2,155千元，增加197千元，主要係醫療業務所需之印花稅及各項規費增加。	
消費與行為稅		1. 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅及使用牌照稅1,834千元。	
規費		2. 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費等518千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費		(七) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：6,464千元，較上年度4,431千元，增加2,033千元，主要係醫療業務所需之醫護人員職業團體會費增加。	
會費		會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費6,464千元。	
短絀、賠償與保險給付		(八) 短絀、賠償與保險給付：1,237千元，較上年度205千元，增加1,032千元，主要係參酌上年預算數及前年決算數調整編列。	
各項短絀		各項短絀：依業務需要編列催收款項呆帳費用1,237千元。	
其他		(九) 其他：121千元，同上年度預算數。	
其他費用		其他費用：依業務需要編列各項雜支121千元。	
住院醫療成本		二、住院醫療成本：9,210,027千元	
用人費用		(一) 用人費用：3,100,762千元，較上年度3,029,928千元，增加70,834千元。	

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111年度

科	目	說	明
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金997,496千元，工員工資30,424千元，計1,027,920千元。	
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177,568千元。	
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25,933千元，醫護人員值班費74,141千元，誤餐費2,488千元，計102,562千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金1,045,493千元，考績獎金101,481千元，年終獎金156,749千元，計1,303,723千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金323,613千元，工員退休及離職金5,070千元，卹償金4,297千元，計332,980千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費109,521千元，傷病醫藥費532千元，其他福利費45,831千元，計155,884千元。	
提繳費		7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費125千元。	
服務費用		(二) 服務費用：1,965,955千元，較上年度1,886,415千元，增加79,540千元，主要係醫療業務所需之契僱人員酬金增加。	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列101,387千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列5,670千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費430千元，貨物運費10千元，計440千元。	
印刷裝訂及公告費		4. 印刷裝訂及公告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費3,426千元。	
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162,427千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列428千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列佣金、匯費、經理費及手續費93千元，外包費247,109千元，義（志）工服務費1,470千元，計時與計件人員酬金89,615千元，體育活動費1,227千元，計339,514千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金1,322,117千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費746千元，委託檢驗（定）試驗認證費11,447千元，委託考選訓練費174千元，電腦軟體服務費5,182千元，其他12,897千元，計1,352,563千元。	
行銷推廣費		9. 行銷推廣費：依業務需要編列100千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：3,596,486千元，較上年度3,720,940千元，減少124,454千元。	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等8,634千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊、農業與園藝用品及環境美化費、服裝等33,459千元。	
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3,554,393千元。	

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111年度

科	目	說	明
租金與利息		(四) 租金與利息：33,608千元，較上年度32,135千元，增加1,473千元，主要係醫療業務所需之醫療設備等租金增加。	
房租		1. 房租：依業務需要編列房屋租金12千元。	
機器租金		2. 機器租金：依業務需要編列醫療設備租金32,609千元。	
交通及運輸設備租金		3. 交通及運輸設備租金：依業務需要編列車輛租金10千元。	
什項設備租金		4. 什項設備租金：依業務需要編列複印機等事務機具租金977千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：501,909千元，較上年度467,056千元，增加34,853千元，主要係醫療業務所需之機械及設備折舊及一般房屋折舊增加。	
不動產、廠房及設備折舊		1. 不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊447,179千元。	
其他折舊性資產折舊		2. 其他折舊性資產折舊：依直線法計提折舊33,436千元。	
攤銷		3. 攤銷：電腦軟體及遞延資產依直線法計提攤銷21,294千元。	
稅捐與規費(強制費)		(六) 稅捐與規費（強制費）：1,745千元，較上年度1,578千元，增加167千元，主要係醫療業務所需之印花稅及各項規費增加。	
消費與行為稅		1. 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅及使用牌照稅1,476千元。	
規費		2. 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費等269千元。	
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：3,950千元，較上年度6,481千元，減少2,531千元。	
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3,950千元。	
短絀、賠償與保險給付		(八) 短絀、賠償與保險給付：4,743千元，較上年度3,455千元，增加1,288千元，主要係參酌上年預算數及前年決算數調整編列。	
各項短絀		各項短絀：依業務需要編列催收款項呆帳費用4,743千元。	
其他		(九) 其他：869千元，同上年度預算數。	
其他費用		其他費用：依業務需要編列各項雜支869千元。	
其他醫療成本		三、其他醫療成本：205,322千元	
用人費用		(一) 用人費用：22,916千元，較上年度25,168千元，減少2,252千元。	
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13,524千元，工員工資456千元，計13,980千元。	
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72千元，醫護人員值班費216千元，計288千元。	
獎金		3. 獎金：編列績效獎金1,568千元，考績獎金632千元，年終獎金224千元，計2,424千元。	
退休及卹償金		4. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金4,568千元，工員退休及離職金132千元，計4,700千元。	

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111年度

科	目	說	明
福利費		5. 福利費：編列分擔員工保險費1,044千元，傷病醫藥費96千元，其他福利費384千元，計1,524千元。	
服務費用		(二) 服務費用：144,707千元，較上年度138,496千元，增加6,211千元，主要係醫療業務所需之外包費增加。	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列2,666千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列84千元。	
印刷裝訂及公告費		3. 印刷裝訂及公告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費108千元。	
修理保養及保固費		4. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費4,080千元。	
保險費		5. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列24千元。	
一般服務費		6. 一般服務費：依業務需要編列外包費137,685千元，體育活動費12千元，計137,697千元。	
專業服務費		7. 專業服務費：依業務需要編列委託檢驗（定）試驗認證費48千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：32,921千元，較上年度36,365千元，減少3,444千元。	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等73千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊、病患膳食等29,130千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材3,718千元。	
折舊、折耗及攤銷		(四) 折舊、折耗及攤銷：4,602千元，較上年度3,972千元，增加630千元，主要係業務所需之機械及設備折舊及一般房屋折舊增加。	
不動產、廠房及設備折舊		不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊4,602千元。	
稅捐與規費(強制費)		(五) 稅捐與規費（強制費）：80千元，同上年度預算數。	
消費與行為稅		消費與行為稅：依業務需要編列印花稅80千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		(六) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：96千元，同上年度預算數。	
會費		會費：參加各種學術團體會費96千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
其他業務成本明細表

中華民國111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
126,837	101,869	其他業務成本	121,095
126,837	101,869	雜項業務成本	121,095
1,675	1,800	用人費用	1,376
1,675	1,800	正式員額薪資	1,376
114,389	98,161	服務費用	116,244
150	100	水電費	192
408	576	郵電費	804
196	4,790	旅運費	3,110
301	65	印刷裝訂及公告費	92
201	25	修理保養及保固費	25
3	8	保險費	128
17,886	10,538	一般服務費	14,776
95,245	82,059	專業服務費	96,717
		行銷推廣費	400
10,613	1,795	材料及用品費	2,883
387	132	使用材料費	551
10,087	1,170	用品消耗	2,108
139	493	商品及醫療用品	224
113	108	租金與利息	544
5	10	房租	10
8	53	機器租金	442
24	12	交通及運輸設備租金	20
76	33	什項設備租金	72
42	5	稅捐與規費（強制費）	48
27	5	消費與行為稅	36
15		規費	12
4		會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	
4		會費	

註：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14,776千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
其他業務成本說明
 中華民國111年度

科 目	說 明
其他業務成本	本年度其他業務成本121,095千元，較上年度預算數101,869千元，增加19,226千元，約18.87%，分項編列情形如下：
雜項業務成本	
用人費用	一、 用人費用：1,376千元，較上年度1,800千元，減少424千元。
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1,376千元。
服務費用	二、 服務費用：116,244千元，較上年度98,161千元，增加18,083千元，主要係支援其他醫療院所所需經費配合支援收入預計成長而增加。
水電費	(一) 水電費：依政府採購法取得之委辦計畫業務及設備運作需要編列192千元。
郵電費	(二) 郵電費：依政府採購法取得之委辦計畫業務聯絡需要編列804千元。
旅運費	(三) 旅運費：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列國內旅費43千元，國外旅費3,067千元，計3,110千元。
印刷裝訂及公告費	(四) 印刷裝訂及公告費：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要表單編列印刷及裝訂費92千元。
修理保養及保固費	(五) 修理保養及保固費：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列什項設備修護費25千元。
保險費	(六) 保險費：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要，按投保金額及現行費率編列128千元。
一般服務費	(七) 一般服務費：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列計時與計件人員酬金14,776千元。
專業服務費	(八) 專業服務費：依支援其他醫療院所及政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費336千元，委託檢驗（定）試驗認證費72千元，其他96,309千元，計96,717千元。
行銷推廣費	(九) 行銷推廣費：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列400千元。
材料及用品費	三、 材料及用品費：2,883千元，較上年度1,795千元，增加1,088千元，主要係依政府採購法取得之委辦計畫業務所需用品等增加。
使用材料費	(一) 使用材料費：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列燃料551千元。
用品消耗	(二) 用品消耗：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列辦公用品、實驗用品等2,108元。
商品及醫療用品	(三) 商品及醫療用品：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列衛材224千元。
租金與利息	四、 租金與利息：544千元，較上年度108千元，增加436千元，主要係依政府採購法取得之委辦計畫業務所需機器設備等租金增加。
房租	(一) 房租：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列活動房租10千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
其他業務成本說明
 中華民國111年度

科	目	說	明
機器租金		(二) 機器租金：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列機器設備租金442千元。	
交通及運輸設備租金		(三) 交通及運輸設備租金：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列車輛租金20千元。	
什項設備租金		(四) 什項設備租金：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列複印機等事務機具租金72千元。	
稅捐與規費（強制費）		五、 稅捐與規費（強制費）：48千元，較上年度5千元，增加43千元，主要係依政府採購法取得之委辦計畫業務所需印花稅增加。	
消費與行為稅		(一) 消費與行為稅：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列印花稅36千元。	
規費		(二) 規費：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列各項規費12千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
管理及總務費用明細表

中華民國111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
722,496	750,894	管理及總務費用	742,241
722,496	750,894	管理費用及總務費用	742,241
395,571	380,914	用人費用	368,999
150,077	158,144	正式員額薪資	150,993
9,525	8,604	聘僱及兼職人員薪資	8,908
14,628	6,291	超時工作報酬	5,943
96,099	95,476	獎金	94,182
86,460	68,837	退休及卹償金	67,306
38,671	43,469	福利費	41,563
111	93	提繳費	104
180,292	201,812	服務費用	203,277
12,938	17,930	水電費	17,727
4,705	5,533	郵電費	5,523
1,048	1,120	旅運費	1,119
3,110	2,430	印刷裝訂及公告費	2,404
36,013	29,197	修理保養及保固費	30,089
811	1,008	保險費	856
99,819	124,973	一般服務費	124,751
15,277	13,051	專業服務費	14,538
5,619	5,618	公關慰勞費	5,618
951	952	行銷推廣費	652
12,796	10,885	材料及用品費	10,716
3,689	3,740	使用材料費	3,863
9,108	7,145	用品消耗	6,853
897	1,920	租金與利息	1,954
187	1,180	機器租金	1,187
41	3	交通及運輸設備租金	3
669	737	什項設備租金	764

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111年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
129,081	151,528	折舊、折耗及攤銷	153,289
79,430	99,090	不動產、廠房及設備折舊	101,651
22,588	22,602	其他折舊性資產折舊	24,795
27,063	29,836	攤銷	26,843
2,068	2,503	稅捐與規費（強制費）	2,374
1,033	1,383	消費與行為稅	1,308
1,035	1,120	規費	1,066
1,562	1,332	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	1,632
1,552	1,332	會費	1,632
10		補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	
228		其他	
228		其他費用	

註：1. 一般服務費內含契僱人力84人(行政人員)，計時與計件人員酬金46,695千元。

2. 修理保養及保固費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養11人，相關費用7,011千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理2人，相關費用5,696千元；環境及設備維護保養44人，相關費用27,326千元；醫療行政雜務34人，相關費用33,448千元；安全維護警衛勤務8人，相關費用3,566千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
管理及總務費用說明
 中華民國111年度

科	目	說	明
管理及總務費用		本年度管理及總務費用742,241千元，較上年度預算數750,894千元，減少8,653千元，約1.15%，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：368,999千元，較上年度380,914千元，減少11,915千元。	
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145,888千元，工員工資5,105千元，計150,993千元。	
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8,908千元。	
超時工作報酬		(三) 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費4,132千元，行政人員值班費1,799千元，誤餐費12千元，計5,943千元。	
獎金		(四) 獎金：編列績效獎金54,400千元，考績獎金19,477千元，年終獎金20,305千元，計94,182千元。	
退休及卹償金		(五) 退休及卹償金：編列職員退休及離職金60,214千元，工員退休及離職金6,006千元，卹償金1,086千元，計67,306千元。	
福利費		(六) 福利費：編列分擔員工保險費31,052千元，傷病醫藥費268千元，其他福利費10,243千元，計41,563千元。	
提繳費		(七) 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費104千元。	
服務費用		二、服務費用：203,277千元，較上年度201,812千元，增加1,465千元，主要係業務所需之契僱人員酬金增加。	
水電費		(一) 水電費：依業務及設備運作需要編列17,727千元。	
郵電費		(二) 郵電費：依業務聯絡需要編列5,523千元。	
旅運費		(三) 旅運費：依業務需要編列國內旅費1,109千元，貨物運費10千元，計1,119千元。	
印刷裝訂及公告費		(四) 印刷裝訂及公告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費2,404千元。	
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30,089千元。	
保險費		(六) 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列856千元。	
一般服務費		(七) 一般服務費：依業務需要編列佣金、匯費、經理費及手續費5,628千元，外包費70,036千元，義(志)工服務費523千元，計時與計件人員酬金46,695千元，體育活動費1,869千元，計124,751千元。	
專業服務費		(八) 專業服務費：依業務需要編列法律事務費974千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費526千元，委託檢驗(定)試驗認證費5,080千元，電腦軟體服務費5,726千元，其他2,232千元，計14,538千元。	
公關慰勞費		(九) 公關慰勞費：依業務推動需要編列公共關係費4,118千元，員工慰勞費1,500千元，計5,618千元。	
行銷推廣費		(十) 行銷推廣費：依業務需要編列652千元。	
材料及用品費		三、材料及用品費：10,716千元，較上年度10,885千元，減少169千元。	
使用材料費		(一) 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等3,863千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
管理及總務費用說明
 中華民國111年度

科	目	說	明
用品消耗		(二) 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊、農業與園藝用品及環境美化費等6,853千元。	
租金與利息		四、 租金與利息：1,954千元，較上年度1,920千元，增加34千元，主要係業務所需之辦公設備等租金增加。	
機器租金		(一) 機器租金：依業務需要編列辦公設備等租金1,187千元。	
交通及運輸設備租金		(二) 交通及運輸設備租金：依業務需要編列車輛租金3千元。	
什項設備租金		(三) 什項設備租金：依業務需要編列複印機等事務機具租金764千元。	
折舊、折耗及攤銷		五、 折舊、折耗及攤銷：153,289千元，較上年度151,528千元，增加1,761千元，主要係業務所需之機械及設備等折舊增加。	
不動產、廠房及設備折舊		(一) 不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊101,651千元。	
其他折舊性資產折舊		(二) 其他折舊性資產折舊：依直線法計提折舊24,795千元。	
攤銷		(三) 攤銷：電腦軟體及遞延資產依直線法計提攤銷26,843千元。	
稅捐與規費(強制費)		六、 稅捐與規費（強制費）：2,374千元，較上年度2,503千元，減少129千元。	
消費與行為稅		(一) 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅及使用牌照稅1,308千元。	
規費		(二) 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費等1,066千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費		七、 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：1,632千元，較上年度1,332千元，增加300千元，主要係業務所需之職業團體會費增加。	
會費		會費：依業務需要參加職業團體常年會費1,632千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
研究發展及訓練費用明細表

中華民國111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
1,533,901	1,641,950	研究發展及訓練費用	1,666,305
758,598	791,365	研究發展費用	807,176
269,167	308,005	用人費用	314,726
45,508	51,354	正式員額薪資	50,706
14,438	16,188	聘僱及兼職人員薪資	16,920
499	812	超時工作報酬	588
165,484	209,035	獎金	211,448
27,354	14,264	退休及卹償金	17,388
15,885	16,352	福利費	17,676
379,859	388,436	服務費用	389,161
4,687	5,461	水電費	5,061
757	723	郵電費	665
335	1,608	旅運費	1,569
7,314	4,099	印刷裝訂及公告費	4,096
7,838	9,418	修理保養及保固費	8,905
	4	保險費	4
170,896	156,736	一般服務費	158,034
188,032	210,387	專業服務費	210,827
75,318	69,758	材料及用品費	72,558
2,206	1,059	使用材料費	1,183
11,661	9,811	用品消耗	9,458
61,451	58,888	商品及醫療用品	61,917
151	372	租金與利息	132
151	372	什項設備租金	132
31,812	23,456	折舊、折耗及攤銷	28,299
29,356	20,896	不動產、廠房及設備折舊	25,336
1,718	1,505	其他折舊性資產折舊	2,225
738	1,055	攤銷	738

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111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
2,290	1,338	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	2,300
280	108	會費	300
2,010	1,230	捐助、補助與獎助	2,000
775,304	850,585	訓練費用	859,129
452,718	448,255	用人費用	457,317
113,886	121,041	正式員額薪資	118,183
67,430	73,508	聘僱及兼職人員薪資	72,781
6,322	9,440	超時工作報酬	8,682
186,250	190,401	獎金	197,931
50,298	26,532	退休及卹償金	29,024
28,531	27,333	福利費	30,716
270,388	350,943	服務費用	349,945
23,986	29,964	水電費	29,753
42	169	郵電費	49
1,226	3,525	旅運費	3,696
2,882	1,817	印刷裝訂及公告費	1,780
20,515	16,267	修理保養及保固費	16,350
122,540	152,947	一般服務費	154,033
99,196	146,254	專業服務費	144,284
32,945	26,278	材料及用品費	26,213
260	306	使用材料費	277
32,685	25,322	用品消耗	25,320
	650	商品及醫療用品	616
829	1,218	租金與利息	1,276
	360	機器租金	568
	6	交通及運輸設備租金	
829	852	什項設備租金	708
14,177	20,064	折舊、折耗及攤銷	20,496

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111年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
14,177	20,064	不動產、廠房及設備折舊	20,496
135	54	稅捐與規費（強制費）	54
135	54	規費	54
4,112	3,773	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	3,828
4,112	3,773	會費	3,828

註：1. 一般服務費內含契僱人力519人，計時與計件人員酬金253,359千元，其中實習醫學生240人，編列29,560千元；行政人員279人，編列223,799千元。專業服務費內含契僱人力360人，專技人員酬金296,730千元，其中醫師39人，編列42,195千元；護理人員232人，編列185,077千元；其他醫事人員66人，編列52,012千元；非醫事技術人員23人，編列17,446千元。

2. 修理保養及保固費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養12人，相關費用7,518千元。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4,539千元；環境及設備維護保養45人，相關費用22,499千元；醫療行政雜務57人，相關費用28,866千元；安全維護警衛勤務4人，相關費用2,180千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
研究發展及訓練費用說明
 中華民國111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1,666,305千元，較上年度預算數1,641,950千元，增加24,355千元，約1.48%，分項編列情形如下：	
研究發展費用		一、研究發展費用：807,176千元	
用人費用		(一) 用人費用：314,726千元，較上年度308,005千元，增加6,721千元，係配合退休撫卹基金提撥費率及健保費率等調漲而增加。	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金49,506千元，工員工資1,200千元，計50,706千元。	
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16,920千元。	
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168千元，技術人員值班費420千元，計588千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金200,732千元，考績獎金3,952千元，年終獎金6,764千元，計211,448千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金17,268千元，工員退休及離職金120千元，計17,388千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費13,188千元，傷病醫藥費84千元，其他福利費4,404千元，計17,676千元。	
服務費用		(二) 服務費用：389,161千元，較上年度388,436千元，增加725千元，主要係臨床研究業務所需之計時與計件人員酬金增加。	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列5,061千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列665千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費247千元，國外旅費1,322千元，計1,569千元。	
印刷裝訂及公告費		4. 印刷裝訂及公告費：依業務需要表件編列印刷及裝訂費4,096千元。	
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8,905千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列4千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列外包費47,352千元，計時與計件人員酬金110,598千元，體育活動費84千元，計158,034千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金201,146千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費2,267千元，委託檢驗（定）試驗認證費2,580千元，電腦軟體服務費2,226千元，其他2,608千元，計210,827千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：72,558千元，較上年度69,758千元，增加2,800千元，主要係臨床研究業務所需之實驗衛材增加。	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料1,183千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊、實驗用品等9,458千元。	

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111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61,917千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：132千元，較上年度372千元，減少240千元。	
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132千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：28,299千元，較上年度23,456千元，增加4,843千元，主要係臨床研究業務所需之機械及設備等折舊增加。	
不動產、廠房及設備折舊		1. 不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊25,336千元。	
其他折舊性資產折舊		2. 其他折舊性資產折舊：依直線法計提折舊2,225千元。	
攤銷		3. 攤銷：專利權依直線法計提攤銷738千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		(六) 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：2,300千元，較上年度1,338千元，增加962千元，主要係臨床研究業務所需之器官捐贈補助增加。	
會費		1. 會費：技術人員參加公會常年會費300千元。	
捐助、補助與獎助		2. 捐助、補助與獎助：器官捐贈補助、大體捐贈補助2,000千元。	
訓練費用		二、 訓練費用：859,129千元	
用人費用		(一) 用人費用：457,317千元，較上年度448,255千元，增加9,062千元，係配合退休撫卹基金提撥費率及健保費率等調漲而增加。	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金117,883千元，工員工資300千元，計118,183千元。	
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71,168千元，兼職人員酬金1,613千元，計72,781千元。	
超時工作報酬		3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費2,284千元，醫護等人員值班費6,398千元，計8,682千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金171,243千元，考績獎金8,764千元，年終獎金17,924千元，計197,931千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金29,024千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費22,480千元，其他福利費8,236千元，計30,716千元。	
服務費用		(二) 服務費用：349,945千元，較上年度350,943千元，減少998千元。	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列29,753千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列49千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費1,080千元，國外旅費2,616千元，計3,696千元。	
印刷裝訂及公告費		4. 印刷裝訂及公告費：依業務需要表件編列印刷及裝訂費1,780千元。	

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111年度

科	目	說	明
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費16,350千元。	
一般服務費		6. 一般服務費：依業務需要編列外包費10,732千元，義（志）工服務費120千元，計時與計件人員酬金142,761千元，體育活動費420千元，計154,033千元。	
專業服務費		7. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金95,584千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費36,440千元，委託檢驗（定）試驗認證費928千元，委託考選訓練費10,069千元，電腦軟體服務費734千元，其他529千元，計144,284千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：26,213千元，較上年度26,278千元，減少65千元。	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料277千元。	
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25,320千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材616千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：1,276千元，較上年度1,218千元，增加58千元，主要係臨床教學訓練業務所需之設備租金增加。	
機器租金		1. 機器租金：依業務需要編列機器設備租金568千元。	
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708千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：20,496千元，較上年度20,064千元，增加432千元，主要係臨床教學訓練業務需要之設備折舊及一般房屋折舊增加。	
不動產、廠房及設備折舊		不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊20,496千元。	
稅捐與規費(強制費)		(六) 稅捐與規費（強制費）：54千元，同上年度預算數。	
規費		規費：依業務需要編列各項規費54千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		(七) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：3,828千元，較上年度3,773千元，增加55千元，主要係臨床教學訓練業務需要之職業團體會費增加。	
會費		會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費3,828千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
業務外費用明細表

中華民國111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
267,040	123,562	業務外費用	131,115
267,040	123,562	其他業務外費用	131,115
267,040	123,562	雜項費用	131,115
77,177	73,034	服務費用	75,430
240	240	水電費	240
32	100	郵電費	80
30	3	旅運費	3
218	84	印刷裝訂及公告費	112
5	30	修理保養及保固費	20
23,738	23,089	一般服務費	23,733
52,914	49,488	專業服務費	51,242
15,077	1,482	材料及用品費	1,530
		使用材料費	12
15,030	1,452	用品消耗	1,486
46	30	商品及醫療用品	32
294	364	租金與利息	345
	5	交通及運輸設備租金	5
294	359	什項設備租金	340
200	202	稅捐與規費（強制費）	190
195	202	消費與行為稅	190
5		規費	
1,040	1,030	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	1,040
40	30	會費	40
1,000	1,000	捐助、補助與獎助	1,000
173,251	47,450	其他	52,580
173,251	47,450	其他費用	52,580

註：1. 一般服務費內含契僱人力28人(行政人員)，計時與計件人員酬金22,957千元。

2. 一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理1人，相關費用120千元；環境及設備維護保養1人，相關費用342千元；安全維護警衛勤務1人，相關費用314千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
業務外費用說明
 中華民國111年度

科	目	說	明
業務外費用		本年度其他業務外費用131,115千元，較上年度預算數123,562千元，增加7,553千元，約6.11%，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：75,430千元，較上年度73,034千元，增加2,396千元，主要係臨床試驗計畫業務所需計畫審查費增加。	
水電費		(一) 水電費：依停車場營運等業務需要編列240千元。	
郵電費		(二) 郵電費：依臨床試驗計畫等業務聯絡需要編列80千元。	
旅運費		(三) 旅運費：依臨床試驗計畫等業務聯絡需要編列國內旅費3千元。	
印刷裝訂及公告費		(四) 印刷裝訂及公告費：依臨床試驗計畫等業務聯絡需要表件編列印刷及裝訂費112千元。	
修理保養及保固費		(五) 修理保養及保固費：依臨床試驗計畫等業務需要編列電腦設備、醫療儀器設備等修護費20千元。	
一般服務費		(六) 一般服務費：依臨床試驗計畫等業務需要編列外包費776千元，計時與計件人員酬金22,957千元，計23,733千元。	
專業服務費		(七) 專業服務費：依臨床試驗計畫等業務需要編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費4,110千元，委託檢驗(定)試認證費830千元，委託考選訓練費75千元，電腦軟體服務費20千元，其他46,207千元，計51,242千元。	
材料及用品費		二、材料及用品費：1,530千元，較上年度1,482千元，增加48千元，主要係臨床試驗計畫業務所需實驗用品等增加。	
使用材料費		(一) 使用材料費：依臨床試驗計畫等業務需要編列燃料12千元。	
用品消耗		(二) 用品消耗：依臨床試驗計畫等業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊、實驗用品等1,486千元。	
商品及醫療用品		(三) 商品及醫療用品：依臨床試驗計畫等業務需要編列衛材32千元。	
租金與利息		三、租金與利息：345千元，較上年度364千元，減少19千元。	
交通及運輸設備租金		(一) 交通及運輸設備租金：依臨床試驗計畫等業務需要編列車輛租金5千元。	
什項設備租金		(二) 什項設備租金：依臨床試驗計畫等業務需要編列複印機等事務機具租金340千元。	
稅捐與規費(強制費)		四、稅捐與規費(強制費)：190千元，較上年度202千元，減少12千元。	
消費與行為稅		消費與行為稅：依臨床試驗計畫等業務需要編列稅捐190千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		五、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：1,040千元，較上年度1,030千元，增加10千元，主要係臨床試驗計畫業務所需職業團體會費增加。	
會費		(一) 會費：依臨床試驗計畫等業務需要醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費40千元。	
捐助、補助與獎助		(二) 捐助、補助與獎助：捐助中華醫學會1,000千元。	
其他		六、其他：52,580千元，較上年度47,450千元，增加5,130千元，主要係業務所需之其他費用增加。	
其他費用		其他費用：依業務需要編列各項雜支52,580千元。	

國軍退除役官
臺中榮民總
固定資產建設

中華民國

項 目	不 動 產 、 廠 房					
	土 地	土 地 改 良	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備
專案計畫			426,188	10,724		
繼續計畫			426,188	10,724		
臺中榮民總醫院第三醫療大樓 興辦計畫			48,323			
臺中榮民總醫院嘉義分院長期 照護大樓興建計畫			304,581	10,724		
臺中榮民總醫院嘉義分院鹿滿 住宿式長照機構大樓興辦計畫			73,284			
一般建築及設備計畫			30,000	631,458	5,183	14,389
一次性項目			30,000	631,458	5,183	14,389
合 計			456,188	642,182	5,183	14,389

兵輔導委員會
醫院作業基金
改良擴充明細表

111年度

單位：新臺幣千元

及 設 備					投資性 不動產	合 計	說 明
租 資	賃 產	租賃權 改良	生 產 性 植 物	其 他			
						436,912	
						436,912	
						48,323	
						315,305	依「中央政府各機關工程 管理費支用要點」規定， 按3%~0.5%估算工程管理 費3,060千元，本年度編 列866千元。
						73,284	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1,431千元，本年度編 列935千元。
						681,030	
						681,030	依「中央政府各機關工程 管理費支用要點」規定， 按3%~1%估算工程管理 費，估算工程管理費470 千元，本年度編列470 千元。
						1,117,942	

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 金				
	營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他	小 金 額
專案計畫	389,628			47,284	436,912
繼續計畫	389,628			47,284	436,912
臺中榮民總醫院第三醫療大樓興辦計畫	48,323				48,323
臺中榮民總醫院嘉義分院長期照護大樓興建計畫	315,305				315,305
臺中榮民總醫院嘉義分院鹿滿住宿式長照機構大樓興辦計畫	26,000			47,284	73,284
一般建築及設備計畫	681,030				681,030
一次性項目	681,030				681,030
合 計	1,070,658			47,284	1,117,942

註：自有資金『其他』欄內，專案計畫列47,284千元係衛生福利部補助款。

固定資產建設改良擴充

中華民國

項 目	全 部								目 標 能 量
	資 金 來 源								
	投 總	資 額	自 有 資 金					外 借 金	
			營 資	運 金	出 售 適 用 資 產	國 撥	庫 款		
專案計畫	6,862,243	6,012,243					300,000	550,000	臺中榮民總醫院因應中部地區民眾之醫療需求，擴充重症治療照護能量、符合新制評鑑基準及引進AI智能醫療科技，精實醫療作業環境等規劃興建地下6層、地上12層之大樓，總樓地板面積97,410平方公尺。 臺中榮民總醫院嘉義分院配合長期照護十年計畫2.0之規劃及落實長照單元照護，發展全方位整合性長期照顧等規劃興建地下1層、地上4層之大樓，總樓地板面積17,007平方公尺。 臺中榮民總醫院嘉義分院配合長期照護建構以住民為中心之優質居住環境及長照設施，興建符合標準規範之公共化住宿式長照機構等，規劃興建地上2層RC構造1棟，總樓地板面積7,500平方公尺。
繼續計畫	6,862,243	6,012,243					300,000	550,000	
臺中榮民總醫院第三醫療大樓興辦計畫	5,800,000	5,250,000						550,000	
臺中榮民總醫院嘉義分院長期照護大樓興建計畫	692,243	692,243							
臺中榮民總醫院嘉義分院鹿滿住宿式長照機構大樓興辦計畫	370,000	70,000					300,000		
一般建築及設備計畫	681,030	681,030							
一次性項目	681,030	681,030							

兵輔導委員會

醫院作業基金

計畫預期進度明細表

111年度

單位：新臺幣千元

計畫				預算			
進度起迄年月	資金成本率 (%)	現值報酬率 (%)	收回年限(年)	本年度		截至本年度累計數	
				金額	占全部計畫 %	金額	占全部計畫 %
107.10-119.12				436,912	6.37	872,590	12.72
				436,912	6.37	872,590	12.72
				48,323	0.83	104,700	1.81
106.09-112.12				315,305	45.55	609,945	88.11
109.01-113.12				73,284	19.81	157,945	42.69
111.01-111.12				681,030	100.00	681,030	100.00
				681,030	100.00	681,030	100.00

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
資產折舊明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備								投資性 不動產	其 他	合 計
	土地改 良 物	房屋及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	租賃 資 產	租賃權 益改良	生產性 植 物			
前年度決算資產 原值	32,072	6,580,549	8,526,087	165,853	516,265					2,500,328	18,321,154
上年度預計增減資 產原值		864,365	722,498	1,890	13,148						1,601,901
本年度預計增減資 產原值		30,000	641,458	5,183	14,389						691,030
本年度(12月底)止 資產總額	32,072	7,474,914	9,890,043	172,926	543,802					2,500,328	20,614,085
本年度應提折舊額	193	135,648	685,452	9,149	25,999					83,464	939,905
醫療成本	97	106,732	580,000	6,429	15,700					56,444	765,402
門診醫療成本	34	34,022	216,287	3,202	3,632					23,008	280,185
住院醫療成本	63	70,428	362,425	3,215	11,048					33,436	480,615
其他醫療成本		2,282	1,288	12	1,020						4,602
管理及總務費用	96	18,408	74,720	2,480	5,947					24,795	126,446
研究發展及訓練 費用		10,508	30,732	240	4,352					2,225	48,057
研究發展費用		5,820	18,016	84	1,416					2,225	27,561
訓練費用		4,688	12,716	156	2,936						20,496

註：本表其他係代管資產，本年度(12月底)止資產總額不包括土地457,454千元。

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111年度

單位：新臺幣千元

項	目	金	額	說	明
期初基金數額			9,167,348		
加：					
以前年度公積撥充					
賸餘撥充					
以國有財產撥充					
國庫增撥數					
其他					
減：			61,426		
填補短絀					
折減基金繳庫					
其他			61,426	分攤屏東大武分院新建計畫籌設經費。	
期末基金數額			9,105,922		

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
無形資產明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	上 預	年 算	度 數	科 目 及 業 務 項 目	本 預	年 算	度 數	說 明
					994	專利權				
					994	取得專利權				
	29,259			28,875		電腦軟體		35,633		
	29,259			28,875		購置電腦軟體費		35,633		依業務需要，編列資訊軟體購置費16,233千元及資訊系統開發費19,400千元，主要係依政府電子採購網之價格及報價單，並參考前次合約金額估算編列。
	29,259			29,869		總 計		35,633		

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111年12月31日

單位：新臺幣千元

109年12月31日 實 際 數	科 目	111年12月31日 預 計 數	110年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
24,120,660	資產	23,988,914	24,130,602	-141,688
9,531,246	流動資產	8,897,071	9,299,584	-402,513
5,904,318	現金	4,946,292	5,619,277	-672,985
2,744,908	應收款項	3,161,428	2,900,785	260,643
428,033	存貨	352,223	328,459	23,764
321,332	預付款項	303,664	318,049	-14,385
132,654	短期貸墊款	133,464	133,014	450
3,487,452	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	3,598,151	3,515,092	83,059
3,381,400	非流動金融資產	3,475,000	3,401,941	73,059
106,052	準備金	123,151	113,151	10,000
8,729,610	不動產、廠房及設備	9,273,409	9,001,908	271,501
1,221,571	土地	1,221,571	1,221,571	
2,064	土地改良物	1,678	1,871	-193
4,037,398	房屋及建築	4,656,924	4,762,572	-105,648
2,384,741	機械及設備	2,435,890	2,479,884	-43,994
45,443	交通及運輸設備	34,057	38,023	-3,966
85,754	什項設備	50,699	62,309	-11,610
952,638	購建中固定資產	872,590	435,678	436,912
35,194	無形資產	42,765	34,657	8,108
35,194	無形資產	42,765	34,657	8,108
2,337,158	其他資產	2,177,518	2,279,361	-101,843
379,640	遞延資產	380,950	389,662	-8,712
1,957,417	什項資產	1,796,467	1,889,598	-93,131
101	待處理資產	101	101	
24,120,660	合 計	23,988,914	24,130,602	-141,688

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111年12月31日

單位：新臺幣千元

109年12月31日 實 際 數	科 目	111年12月31日 預 計 數	110年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
8,499,914	負債	7,284,299	8,099,033	-814,734
3,842,152	流動負債	3,522,373	3,870,528	-348,155
3,826,584	應付款項	3,507,781	3,856,532	-348,751
15,568	預收款項	14,592	13,996	596
4,657,762	其他負債	3,761,926	4,228,505	-466,579
64,218	遞延負債	160,710	123,261	37,449
4,593,544	什項負債	3,601,216	4,105,244	-504,028
15,620,745	淨值	16,704,615	16,031,569	673,046
9,426,093	基金	9,105,922	9,167,348	-61,426
9,426,093	基金	9,105,922	9,167,348	-61,426
1,629,106	公積	1,777,896	1,694,432	83,464
1,229,106	資本公積	1,377,896	1,294,432	83,464
400,000	特別公積	400,000	400,000	
3,533,939	累積餘絀	4,789,190	4,138,182	651,008
3,533,939	累積賸餘	4,789,190	4,138,182	651,008
1,031,607	淨值其他項目	1,031,607	1,031,607	
1,031,607	累積其他綜合餘絀	1,031,607	1,031,607	
24,120,660	合 計	23,988,914	24,130,602	-141,688

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

2. 111年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)182,532千元，均為保證品(應付保證品)。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
5年來主要營運項目分析表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單 位 成 本 (元)	預 (決) 算 數	說 明
本年度預算數					
門診病患醫療	人次	3,053,824	2,471.59	7,547,816	
住院病患醫療	人日	813,253	11,324.92	9,210,027	
上年度預算數					
門診病患醫療	人次	2,974,674	2,387.74	7,102,739	
住院病患醫療	人日	981,795	9,318.50	9,148,857	
前年度決算數					
門診病患醫療	人次	2,796,910	2,855.79	7,987,374	
住院病患醫療	人日	872,701	8,951.07	7,811,604	
108年度決算數					
門診病患醫療	人次	2,970,807	2,337.80	6,945,149	
住院病患醫療	人日	943,793	8,911.24	8,410,368	
107年度決算數					
門診病患醫療	人次	2,918,993	2,371.04	6,921,045	
住院病患醫療	人日	947,863	8,402.69	7,964,598	

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111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：	3,076	-43	3,033	
專任人員	3,072	-42	3,030	
職員	2,478	-15	2,463	
技工	81	-12	69	
工友	82	-15	67	
聘用	431		431	
兼任人員	4	-1	3	
總 計	3,076	-43	3,033	

註：1. 預計進用契僱人力3,723人，其中計時與計件人員975人(實習醫學生240人、行政人員735人)；專技人員2,748人(醫師224人、護理人員1,852人、其他醫事人員518人、非醫事技術人員154人)。

2. 勞務承攬人力1,385人(環保廢棄物清理12人、營養膳食勞務49人、環境及設備維護保養517人、照顧服務員208人、醫療行政雜務484人、安全維護警衛勤務115人)。

本頁空白

國軍退除役官
臺中榮民總
用人費用
 中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金			
					年終獎金	考績獎金	績效獎金	其他
業務總支出部分：	1,937,508	302,325	163,669		276,358	202,122	2,098,370	
醫療成本	1,616,250	205,329	148,456		231,567	169,929	1,671,995	
正式人員	1,616,250		148,456		203,190	169,929	1,548,253	
聘僱人員		205,329			28,377		123,742	
其他業務成本	1,376							
正式人員	1,376							
管理及總務費用	150,993	8,908	5,943		20,305	19,477	54,400	
正式人員	150,993		5,943		18,037	19,477	51,392	
聘僱人員		8,908			2,268		3,008	
研究發展及訓練費用	168,889	88,088	9,270		24,486	12,716	371,975	
正式人員	168,889		9,270		19,328	12,716	340,768	
聘僱人員		88,088			5,158		31,207	
兼任人員								
合 計	1,937,508	302,325	163,669		276,358	202,122	2,098,370	

- 註：1. 預計進用契僱人力2,627,642千元(計時與計件人員酬金509,599千元，專技人員酬金2,118,043千元)。
2. 勞務承攬747,839千元(環保廢棄物清理46,292千元，營養膳食勞務83,077千元，環境及設備維護保養273,340千元，照顧服務員79,952千元，醫療行政雜務215,513千元，安全維護警衛勤務49,665千元)。
3. 兼任人員(預計分攤陽明大學兼任醫師3員)用人費用2,111千元，包括薪資1,613千元，年終獎金202千元，退休金146千元，公保及健保費150千元。

**兵輔導委員會
醫院作業基金
彙計表**

111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				
626,413	8,500		259,940	2,900		99,716	386	5,978,207	2,111	5,980,318
513,927	7,414		193,370	2,548		76,833	282	4,837,900		4,837,900
449,481	7,414		168,989	2,548		66,917	282	4,381,709		4,381,709
64,446			24,381			9,916		456,191		456,191
								1,376		1,376
								1,376		1,376
66,220	1,086		31,052	268		10,243	104	368,999		368,999
61,368	1,086		27,222	268		9,452	104	345,342		345,342
4,852			3,830			791		23,657		23,657
46,266			35,518	84		12,640		769,932	2,111	772,043
38,394			29,705	84		10,676		629,830		629,830
7,872			5,813			1,964		140,102		140,102
									2,111	2,111
626,413	8,500		259,940	2,900		99,716	386	5,978,207	2,111	5,980,318

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3,030人，金額276,358千元。
- (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2,599人，金額202,122千元。
- (3) 績效獎金：依據行政院103年7月30日院授人給字第1030041664號函核定修正之國軍退除役官兵輔導委員會所屬榮民總醫院經營績效獎金核發要點、行政院110年7月20日院授人給字第1104000772號函核定修正之公立醫療機構人員獎勵金發給要點及本會110年1月15日輔醫字第1090098009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3,030人，金額2,098,370千元。

國軍退除役官

臺中榮民總

各項費用

中華民國

前 決 算 數	上 年 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
5,549,354	5,891,310	用人費用	5,980,318	1,714,222	3,100,762
1,752,462	1,912,829	正式員額薪資	1,937,508	574,350	1,027,920
247,223	294,448	聘僱及兼職人員薪資	303,938	27,761	177,568
144,103	164,533	超時工作報酬	163,669	45,606	102,562
2,464,522	2,534,631	獎金	2,577,052	767,344	1,303,723
612,682	621,427	退休及卹償金	635,059	183,661	332,980
327,981	363,085	福利費	362,706	115,343	155,884
383	357	提繳費	386	157	125
3,815,038	4,067,371	服務費用	4,232,809	988,090	1,965,955
171,367	224,979	水電費	223,584	66,558	101,387
17,396	19,856	郵電費	19,823	6,948	5,670
4,741	12,936	旅運費	11,388	1,451	440
22,852	17,407	印刷裝訂及公告費	16,556	4,538	3,426
325,297	319,915	修理保養及保固費	318,908	97,012	162,427
1,511	1,867	保險費	1,845	405	428
1,156,522	1,148,885	一般服務費	1,190,694	238,156	339,514
2,107,981	2,314,156	專業服務費	2,442,341	572,122	1,352,563
5,619	5,618	公關慰勞費	5,618		
1,751	1,752	行銷推廣費	2,052	900	100
8,086,197	8,027,503	材料及用品費	8,247,549	4,504,242	3,596,486
18,465	18,708	使用材料費	18,770	4,177	8,634
200,972	126,500	用品消耗	126,700	18,886	33,459
7,866,759	7,882,295	商品及醫療用品	8,102,079	4,481,179	3,554,393
78,294	72,654	租金與利息	77,515	39,656	33,608
390	352	房租	360	338	12
64,417	62,242	機器租金	65,039	30,233	32,609
5,446	4,367	交通及運輸設備租金	5,002	4,964	10
8,041	5,693	什項設備租金	7,114	4,121	977

兵輔導委員會
醫院作業基金
彙計表

111年度

單位：新臺幣千元

度		預		算			數
成		其 他 業 務 成 本	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用			其 他 業 務 外 用
其 他	合 計			研 究 發 展	訓 練	合 計	
22,916	4,837,900	1,376	368,999	314,726	457,317	772,043	
13,980	1,616,250	1,376	150,993	50,706	118,183	168,889	
	205,329		8,908	16,920	72,781	89,701	
288	148,456		5,943	588	8,682	9,270	
2,424	2,073,491		94,182	211,448	197,931	409,379	
4,700	521,341		67,306	17,388	29,024	46,412	
1,524	272,751		41,563	17,676	30,716	48,392	
	282		104				
144,707	3,098,752	116,244	203,277	389,161	349,945	739,106	75,430
2,666	170,611	192	17,727	5,061	29,753	34,814	240
84	12,702	804	5,523	665	49	714	80
	1,891	3,110	1,119	1,569	3,696	5,265	3
108	8,072	92	2,404	4,096	1,780	5,876	112
4,080	263,519	25	30,089	8,905	16,350	25,255	20
24	857	128	856	4		4	
137,697	715,367	14,776	124,751	158,034	154,033	312,067	23,733
48	1,924,733	96,717	14,538	210,827	144,284	355,111	51,242
			5,618				
	1,000	400	652				
32,921	8,133,649	2,883	10,716	72,558	26,213	98,771	1,530
73	12,884	551	3,863	1,183	277	1,460	12
29,130	81,475	2,108	6,853	9,458	25,320	34,778	1,486
3,718	8,039,290	224		61,917	616	62,533	32
	73,264	544	1,954	132	1,276	1,408	345
	350	10					
	62,842	442	1,187		568	568	
	4,974	20	3				5
	5,098	72	764	132	708	840	340

國軍退除役官

臺中榮民總

各項費用

中華民國

前 決 算 數	年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
				合 計	醫 療	
					門 診	住 院
946,012	938,052		折舊、折耗及攤銷	1,000,027	291,432	501,909
820,322	812,642		不動產、廠房及設備折舊	856,441	257,177	447,179
66,984	65,326		其他折舊性資產折舊	83,464	23,008	33,436
58,706	60,084		攤銷	60,122	11,247	21,294
6,357	6,577		稅捐與規費（強制費）	6,843	2,352	1,745
1			土地稅			
5			房屋稅			
4,441	4,749		消費與行為稅	4,924	1,834	1,476
1,910	1,828		規費	1,919	518	269
18,797	18,481		會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	19,310	6,464	3,950
15,777	16,251		會費	16,310	6,464	3,950
3,010	2,230		捐助、補助與獎助	3,000		
10			補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）			
5,972	3,660		短絀、賠償與保險給付	5,980	1,237	4,743
5,972	3,660		各項短絀	5,980	1,237	4,743
174,922	48,440		其他	53,570	121	869
174,922	48,440		其他費用	53,570	121	869
18,680,943	19,074,048		合 計	19,623,921	7,547,816	9,210,027

兵輔導委員會
醫院作業基金
彙計表

111年度

單位：新臺幣千元

度		預		算			數
成		其 他 業 務 成 本	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用			其 他 業 務 外 用
其 他	合 計			研 究 發 展	訓 練	合 計	
4,602	797,943		153,289	28,299	20,496	48,795	
4,602	708,958		101,651	25,336	20,496	45,832	
	56,444		24,795	2,225		2,225	
	32,541		26,843	738		738	
80	4,177	48	2,374		54	54	190
80	3,390	36	1,308				190
	787	12	1,066		54	54	
96	10,510		1,632	2,300	3,828	6,128	1,040
96	10,510		1,632	300	3,828	4,128	40
				2,000		2,000	1,000
	5,980						
	5,980						
	990						52,580
	990						52,580
205,322	16,963,165	121,095	742,241	807,176	859,129	1,666,305	131,115

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111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	
油電混合動力車	輛			1	820	1	820	臺中榮民總醫院埔里分院因應醫療業務需求，執行相關會議聯繫、社區服務及榮民訪視等業務，於行政院107年7月24日院臺財字第1070182198B號函核定配置數範圍內，汰舊換新油電混合動力車(1800cc以下)1輛，預計111年3月辦理。

註：1. 管理用車輛：經本年度汰舊換新後，管理用車輛計有一般公務轎車8輛，油氣雙燃料車1輛，21人座大客車8輛，8-9人座小客車4輛，小型客貨車1輛，7-8人座小客貨兩用車15輛，小型貨車3輛，一般公務用機車4輛，油電混合動力車1輛。

2. 其他車輛：經本年度汰舊換新業務用機車1輛後，其他車輛計有21人座大客車1輛，小型客貨車1輛，小型貨車1輛，業務用機車1輛，救護車9輛，身障車2輛，醫療巡迴車6輛。

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

中華民國111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	%
15,414,831	100.00	業務收入	16,298,267	100.00	15,835,971	100.00	462,296	2.92
14,806,097	96.05	醫療收入	15,751,816	96.65	15,315,593	96.71	436,223	2.85
8,251,679	53.53	門診醫療收入	8,949,062	54.91	8,751,090	55.26	197,972	2.26
7,573,033	49.13	住院醫療收入	8,145,870	49.98	8,037,805	50.76	108,065	1.34
71,236	0.46	其他醫療收入	80,120	0.49	80,040	0.51	80	0.10
-1,071,000	-6.95	醫療折讓	-1,403,008	-8.61	-1,533,870	-9.69	130,862	-8.53
-18,850	-0.12	醫療優待免費	-20,228	-0.12	-19,472	-0.12	-756	3.88
608,734	3.95	其他業務收入	546,451	3.35	520,378	3.29	26,073	5.01
263,490	1.71	臨床教學研究補助收入	251,787	1.54	237,442	1.50	14,345	6.04
199,113	1.29	其他補助收入	154,098	0.95	161,844	1.02	-7,746	-4.79
146,131	0.95	雜項業務收入	140,566	0.86	121,092	0.76	19,474	16.08
14,974,433	97.14	業務成本與費用	16,063,780	98.56	15,652,175	98.84	411,605	2.63
12,957,979	84.06	醫療成本	13,892,463	85.24	13,513,607	85.33	378,856	2.80
6,605,498	42.85	門診醫療成本	6,175,544	37.89	5,801,487	36.63	374,057	6.45
6,205,139	40.25	住院醫療成本	7,600,998	46.64	7,596,208	47.97	4,790	0.06
147,342	0.96	其他醫療成本	115,921	0.71	115,912	0.73	9	0.01
115,003	0.75	其他業務成本	110,356	0.68	92,983	0.59	17,373	18.68
115,003	0.75	雜項業務成本	110,356	0.68	92,983	0.59	17,373	18.68
473,862	3.07	管理及總務費用	501,513	3.08	506,045	3.20	-4,532	-0.90
473,862	3.07	管理費用及總務費用	501,513	3.08	506,045	3.20	-4,532	-0.90
1,427,589	9.26	研究發展及訓練費用	1,559,448	9.57	1,539,540	9.72	19,908	1.29
739,243	4.80	研究發展費用	790,118	4.85	776,592	4.90	13,526	1.74
688,347	4.47	訓練費用	769,330	4.72	762,948	4.82	6,382	0.84
440,398	2.86	業務賸餘（短絀）	234,487	1.44	183,796	1.16	50,691	27.58

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111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	%
633,239	4.11	業務外收入	463,406	2.84	468,259	2.96	-4,853	-1.04
26,032	0.17	財務收入	31,160	0.19	32,544	0.21	-1,384	-4.25
26,032	0.17	利息收入	31,160	0.19	32,544	0.21	-1,384	-4.25
607,207	3.94	其他業務外收入	432,246	2.65	435,715	2.75	-3,469	-0.80
121,630	0.79	資產使用及權利金收入	151,795	0.93	158,980	1.00	-7,185	-4.52
13,096	0.08	違規罰款收入	3,872	0.02	3,796	0.02	76	2.00
15,074	0.10	受贈收入	15,375	0.09	15,383	0.10	-8	-0.05
232	0.00	賠（補）償收入						
331	0.00	收回呆帳						
456,843	2.96	雜項收入	261,204	1.60	257,556	1.63	3,648	1.42
201,871	1.31	業務外費用	86,779	0.53	84,966	0.54	1,813	2.13
201,871	1.31	其他業務外費用	86,779	0.53	84,966	0.54	1,813	2.13
201,871	1.31	雜項費用	86,779	0.53	84,966	0.54	1,813	2.13
431,369	2.80	業務外賸餘（短絀）	376,627	2.31	383,293	2.42	-6,666	-1.74
871,766	5.66	本期賸餘（短絀）	611,114	3.75	567,089	3.58	44,025	7.76

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

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
收支餘絀預計表說明
 中華民國111年度

本期收支項目之說明：

一、本年度業務收入16,298,267千元，較上年度預算數15,835,971千元，增加462,296千元，約2.92%，分項編列情形如次：

（一）醫療收入15,751,816千元，包括：

1. 門診醫療收入：8,949,062千元，診療門診病患2,404,676人次，平均單價3,731.53元。
2. 住院醫療收入：8,145,870千元，診療住院病患426,376人日，平均單價19,104.90元。
3. 其他醫療收入：80,120千元。
4. 醫療折讓：1,403,008千元，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：20,228千元，係對院內員工掛號費及部分負擔、國軍人員及警察消防海巡空勤人員掛號費、無職榮民住院等費用減免。

（二）其他業務收入546,451千元，包括臨床教學研究補助收入251,787千元，其他補助收入154,098千元（本會補助社區醫療服務11,139千元、優惠存款差息12,082千元、退休撫卹金85,460千元、高齡醫學發展與照護14,647千元、安寧緩和醫療照護與推廣6,109千元及衛生福利部人員培訓補助24,661千元），雜項業務收入140,566千元。

二、本年度業務成本與費用16,063,780千元，較上年度預算數15,652,175千元，增加410,605千元，約2.63%，分項編列情形如次：

（一）醫療成本13,892,463千元，包括：

1. 門診醫療成本：6,175,544千元，診療門診病患2,404,676人次，平均成本2,568.14元。
2. 住院醫療成本：7,600,998千元，診療住院病患426,376人日，平均成本17,826.98元。
3. 其他醫療成本：115,921千元。

（二）其他業務成本：110,356千元。

（三）管理及總務費用：501,513千元。

（四）研究發展及訓練費用：1,559,448千元。

三、以上業務收支相抵後，預計業務賸餘234,487千元。

四、本年度業務外收入463,406千元，較上年度預算數468,259千元，減少4,853千元，約1.04%，分項編列情形如次：

（一）財務收入31,160千元，係利息收入。

（二）其他業務外收入432,246千元，包括資產使用及權利金收入151,795千元，違規罰款收入3,872千元，受贈收入15,375千元，雜項收入261,204千元。

五、本年度業務外費用86,779千元，係雜項費用，較上年度預算數84,966千元，增加1,813千元，約2.13%。

六、以上業務外收支相抵後，預計業務外賸餘376,627千元。

七、業務總收支相抵後，賸餘611,114千元。

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

中華民國111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	%	
3,259,936	100.00	賸餘之部	4,238,056	100.00	
567,089	17.40	本期賸餘	611,114	14.42	
2,692,847	82.60	前期未分配賸餘	3,626,942	85.58	
3,259,936	100.00	未分配賸餘	4,238,056	100.00	

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

中華民國111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）			611,114		
	利息股利之調整			-31,160		
	未計利息股利之本期賸餘（短絀）			579,954		
	調整項目			129,756		1. 提存呆帳及醫療折讓1,407,008千元。 2. 提列折舊736,402千元。 3. 攤銷25,098千元。 4. 遞延收入隨折舊及攤銷費用提列轉列受贈收入15,375千元。 5. 流動資產淨增 1,730,836千元。 6. 流動負債淨減 292,541千元。
	未計利息股利之現金流入（流出）			709,710		
	收取利息			31,160		
	支付利息					
	業務活動之淨現金流入（流出）			740,870		
投資活動之現金流量						
	減少流動金融資產及短期貸墊款					
	減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金					
	減少不動產、廠房及設備、礦產資源					
	減少投資性不動產					
	減少生物資產—非流動					
	減少無形資產及其他資產			26		減少存出保證金26千元。
	收取利息					
	收取股利					
	其他投資活動之現金流入					
	增加流動金融資產及短期貸墊款					
	增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金			-100,000		增加其他金融資產—非流動100,000千元。
	增加不動產、廠房及設備、礦產資源			-637,218		增加房屋及建築78,323千元、機械及設備550,147千元、交通及運輸設備3,281千元及什項設備5,467千元。
	增加投資性不動產					
	增加生物資產—非流動					
	增加無形資產及其他資產			-23,573		增加無形資產23,473千元、暫付及待結轉帳項100千元。

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

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

項	目	預	算	數	說	明
其他投資活動之現金流出						
投資活動之淨現金流入（流出）				-760,765		
籌資活動之現金流量						
增加短期債務、流動金融負債及其他負債						
增加長期負債						
增加基金、公積及填補短絀						
其他籌資活動之現金流入						
減少短期債務、流動金融負債及其他負債				-407,939	減少存入保證金20,000千元及暫收及待結轉帳項387,939千元。	
減少長期負債						
減少基金及公積				-61,426	減少基金61,426千元。	
支付利息						
賸餘分配款						
其他籌資活動之現金流出						
籌資活動之淨現金流入（流出）				-469,365		
匯率影響數						
現金及約當現金之淨增（淨減）				-489,260		
期初現金及約當現金				4,621,979		
期末現金及約當現金				4,132,719		

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111年度

註：不影響現金流量之投資及籌資活動

1. 受贈固定資產與遞延收入同額增加之金額10,000千元，係外界捐贈機械及設備。
2. 提撥約聘僱人員離職金及專戶孳息，退休及離職準備金與應付退休及離職金同額增加10,000千元。
3. 代管資產折舊提列數17,774千元，什項資產及什項負債同額減少17,774千元，轉入受贈公積17,774千元。

本頁空白

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

中華民國111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				15,751,816	
門診醫療收入	人次	2,404,676	3,721.53	8,949,062	
住院醫療收入	人日	426,376	19,104.90	8,145,870	
其他醫療收入				80,120	
醫療折讓				-1,403,008	
醫療優待免費				-20,228	

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111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	546,451	
臨床教學研究補助收入	251,787	
其他補助收入	154,098	1. 社區醫療服務補助款11,139千元。 2. 優惠存款利息差額補助款12,082千元。 3. 舊制退休及撫卹金補助款85,460千元。 4. 高齡醫學發展與照護補助款14,647千元。 5. 安寧緩和醫療照護與推廣補助款6,109千元。 6. 衛生福利部人員培訓補助款24,661千元。
雜項業務收入	140,566	

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				13,892,463
門診醫療成本	人次	2,404,676	2,568.14	6,175,544
用人費用				1,309,056
正式員額薪資				407,008
聘僱及兼職人員薪資				25,012
超時工作報酬				36,572
獎金				622,088
退休及卹償金				128,252
福利費				89,992
提繳費				132
服務費用				563,845
水電費				37,282
郵電費				3,576
旅運費				204
印刷裝訂及公告費				2,696
修理保養及保固費				70,047
保險費				182
一般服務費				116,003
專業服務費				333,755
行銷推廣費				100
材料及用品費				4,049,685
使用材料費				2,871
用品消耗				11,180
商品及醫療用品				4,035,634
租金與利息				33,893
機器租金				25,812
交通及運輸設備租金				4,488
什項設備租金				3,593

兵輔導委員會

一臺中榮民總醫院（本院）

明細表

111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
		13,513,607			12,957,979
2,205,452	2,630.52	5,801,487	2,146,577	3,077.22	6,605,498
		1,281,969			1,368,607
		406,568			413,547
		25,531			25,603
		34,875			29,579
		607,980			665,652
		116,480			148,726
		90,427			85,377
		108			124
		521,372			502,814
		38,184			27,458
		3,223			2,922
		204			295
		2,760			3,658
		69,244			66,518
		224			124
		114,641			116,761
		292,892			285,077
		3,764,504			4,451,966
		2,946			2,495
		11,139			8,832
		3,750,419			4,440,639
		31,571			35,866
		25,377			26,751
		4,034			4,940
		2,160			4,175

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
醫療成本
 中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
折舊、折耗及攤銷				210,353
不動產、廠房及設備折舊				203,783
其他折舊性資產折舊				6,570
稅捐與規費（強制費）				1,616
消費與行為稅				1,268
規費				348
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費				6,096
會費				6,096
短絀、賠償與保險給付				1,000
各項短絀				1,000
住院醫療成本	人日	426,376	17,826.98	7,600,998
用人費用				2,561,845
正式員額薪資				819,882
聘僱及兼職人員薪資				174,304
超時工作報酬				82,660
獎金				1,111,865
退休及卹償金				253,339
福利費				119,711
提繳費				84
服務費用				1,298,612
水電費				66,442
郵電費				2,171
旅運費				192
印刷裝訂及公告費				2,900
修理保養及保固費				122,799
保險費				226
一般服務費				108,582
專業服務費				995,200

兵輔導委員會

一臺中榮民總醫院（本院）

明細表

111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				
			196,596				238,457				
			196,596				238,457				
			1,407				1,364				
			1,224				1,014				
			183				350				
			4,068				5,796				
			4,068				5,796				
			628				628				
			590,478				12,864.51	7,596,208	505,259	12,281.11	6,205,139
			2,502,547				2,120,534				
			785,204				712,668				
			163,808				128,303				
			83,456				66,953				
			1,099,336				949,571				
			249,287				161,955				
			121,366				101,005				
			90				78				
			1,258,690				1,093,606				
			66,383				54,091				
			2,198				1,980				
			192				108				
			2,928				2,758				
			133,279				115,532				
			160				190				
			110,878				97,409				
942,672	821,539										

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
醫療成本
 中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數	平均單位 成本(元)	金額
行銷推廣費				100
材料及用品費				3,315,454
使用材料費				6,895
用品消耗				22,872
商品及醫療用品				3,285,687
租金與利息				27,792
機器租金				27,132
什項設備租金				660
折舊、折耗及攤銷				390,203
不動產、廠房及設備折舊				383,417
其他折舊性資產折舊				6,786
稅捐與規費（強制費）				324
消費與行為稅				204
規費				120
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與 交流活動費				3,768
會費				3,768
短絀、賠償與保險給付				3,000
各項短絀				3,000
其他醫療成本				115,921
用人費用				22,916
正式員額薪資				13,980
超時工作報酬				288
獎金				2,424
退休及卹償金				4,700
福利費				1,524
服務費用				61,630
水電費				2,666
郵電費				84

兵輔導委員會
 一臺中榮民總醫院（本院）
 明細表

111年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數				
數	量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數	量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
			3,432,739				2,603,097
			7,199				6,003
			22,800				54,308
			3,402,740				2,542,786
			26,812				28,881
			26,032				28,124
			780				757
			366,772				352,225
			366,772				352,225
			348				283
			204				155
			144				128
			6,300				3,590
			6,300				3,590
			2,000				2,923
			2,000				2,923
			115,912				147,342
			25,168				31,480
			14,592				13,367
			612				241
			1,924				14,266
			6,144				2,234
			1,896				1,372
			59,836				79,109
			2,496				2,152
			36				65

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
印刷裝訂及公告費				108
修理保養及保固費				4,080
保險費				24
一般服務費				54,620
專業服務費				48
材料及用品費				26,677
使用材料費				73
用品消耗				26,604
折舊、折耗及攤銷				4,602
不動產、廠房及設備折舊				4,602
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				96
會費				96

註：1. 一般服務費內含契僱人力17人(行政人員)，計時與計件人員酬金15,195千元。專業服務費內含契僱人力1,670人，專技人員酬金1,299,644千元，其中醫師181人，編列195,827千元；護理人員1,091人，編列793,047千元；其他醫事人員286人，編列225,818千元；非醫事技術人員112人，編列84,952千元。

兵輔導委員會
 一臺中榮民總醫院（本院）
 明細表

111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
		72			164
		4,948			3,661
		24			20
		52,200			72,994
		60			53
		26,840			33,715
		154			64
		26,686			33,652
		3,972			2,941
		3,972			2,941
		96			97
		96			97

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82人，相關費用60,949千元。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20,177千元；環境及設備維護保養213人，相關費用100,028千元；醫療行政雜務341人，相關費用128,310千元；安全維護警衛勤務20人，相關費用9,692千元。

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111年度

科	目	說	明
醫療成本		本年度醫療成本13,892,463千元，較上年度預算數13,513,607千元，增加378,856千元，約2.80%，分項編列情形如下：	
門診醫療成本		一、門診醫療成本：6,175,544千元	
用人費用		(一) 用人費用：1,309,056千元	
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396,800千元，工員工資10,208千元，計407,008千元。	
聘僱及兼職人員薪資		2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資25,012千元。	
超時工作報酬		3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費6,320千元，醫護人員值班費28,692千元，誤餐費1,560千元，計36,572千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金518,208千元，考績獎金49,880千元，年終獎金54,000千元，計622,088千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金126,768千元，工員退休及離職金1,484千元，計128,252千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費65,072千元，傷病醫藥費1,920千元，其他福利費23,000千元，計89,992千元。	
提繳費		7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費132千元。	
服務費用		(二) 服務費用：563,845千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列37,282千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列3,576千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費204千元。	
印刷裝訂及公告費		4. 印刷裝訂及公告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費2,696千元。	
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費70,047千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列182千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列外包費101,127千元，義（志）工服務費1,908千元，計時與計件人員酬金11,000千元，體育活動費1,968千元，計116,003千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金310,136千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費192千元，委託檢驗（定）試驗認證費3,780千元，電腦軟體服務費963千元，其他18,684千元，計333,755千元。	
行銷推廣費		9. 行銷推廣費：依業務需要編列100千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：4,049,685千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等2,871千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、服裝、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等11,180千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
醫療成本說明
 中華民國111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4,035,634千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：33,893千元	
機器租金		1. 機器租金：依業務需要編列電腦軟、硬體及醫療設備租金25,812千元。	
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4,488千元。	
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3,593千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：210,353千元	
不動產、廠房及設備折舊		1. 不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊203,783千元。	
其他折舊性資產折舊		2. 其他折舊性資產折舊：依直線法計提折舊6,570千元。	
稅捐與規費（強制費）		(六) 稅捐與規費（強制費）：1,616千元	
消費與行為稅		1. 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅1,268千元。	
規費		2. 規費：依業務需要編列各項規費348千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費		(七) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：6,096千元	
會費		會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費6,096千元。	
短絀、賠償與保險給付		(八) 短絀、賠償與保險給付：1,000千元	
各項短絀		各項短絀：依業務需要編列催收款項呆帳費用1,000千元。	
住院醫療成本		二、住院醫療成本：7,600,998千元	
用人費用		(一) 用人費用：2,561,845千元	
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798,938千元，工員工資20,944千元，計819,882千元。	
聘僱及兼職人員薪資		2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資174,304千元。	
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16,368千元，醫護人員值班費63,804千元，誤餐費2,488千元，計82,660千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金908,355千元，考績獎金76,714千元，年終獎金126,796千元，計1,111,865千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金251,071千元，工員退休及離職金2,268千元，計253,339千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費82,684千元，傷病醫藥費532千元，其他福利費36,495千元，計119,711千元。	
提繳費		7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費84千元。	

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111年度

科	目	說	明
服務費用		(二) 服務費用：1,298,612千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列66,442千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列2,171千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費192千元。	
印刷裝訂及公告費		4. 印刷裝訂及公告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費2,900千元。	
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費122,799千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列226千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列外包費102,472千元，義（志）工服務費1,313千元，計時與計件人員酬金4,195千元，體育活動費602千元，計108,582千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金989,508千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費144千元，委託檢驗（定）試驗認證費1,020千元，電腦軟體服務費600千元，其他3,928千元，計995,200千元。	
行銷推廣費		9. 行銷推廣費：依業務需要編列100千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：3,315,454千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等6,895千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、服裝、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等22,872千元。	
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3,285,687千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：27,792千元	
機器租金		1. 機器租金：依業務需要編列醫療設備租金27,132千元。	
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660千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：390,203千元	
不動產、廠房及設備折舊		1. 不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊383,417千元。	
其他折舊性資產折舊		2. 其他折舊性資產折舊：依直線法計提折舊6,786千元。	
稅捐與規費(強制費)		(六) 稅捐與規費（強制費）：324千元	
消費與行為稅		1. 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅204千元。	
規費		2. 規費：依業務需要編列各項規費120千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		(七) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：3,768千元	
會費		會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費3,768千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
醫療成本說明
 中華民國111年度

科	目	說	明
短絀、賠償與保險給付		(八) 短絀、賠償與保險給付：3,000千元	
各項短絀		各項短絀：依業務需要編列催收款項呆帳費用3,000千元。	
其他醫療成本		三、其他醫療成本：115,921千元	
用人費用		(一) 用人費用：22,916千元	
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13,524千元，工員工資456千元，計13,980千元。	
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72千元，醫護人員值班費216千元，計288千元。	
獎金		3. 獎金：編列績效獎金1,568千元，考績獎金632千元，年終獎金224千元，計2,424千元。	
退休及卹償金		4. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金4,568千元，工員退休及離職金132千元，計4,700千元。	
福利費		5. 福利費：編列分擔員工保險費1,044千元，傷病醫藥費96千元，其他福利費384千元，計1,524千元。	
服務費用		(二) 服務費用：61,630千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列2,666千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列84千元。	
印刷裝訂及公告費		3. 印刷裝訂及公告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費108千元。	
修理保養及保固費		4. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費4,080千元。	
保險費		5. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列24千元。	
一般服務費		6. 一般服務費：依業務需要編列外包費54,608千元，體育活動費12千元，計54,620千元。	
專業服務費		7. 專業服務費：依業務需要編列委託檢驗（定）試驗認證費48千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：26,677千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等73千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊、病患膳食等26,604千元。	
折舊、折耗及攤銷		(四) 折舊、折耗及攤銷：4,602千元	
不動產、廠房及設備折舊		不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊4,602千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		(五) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：96千元	
會費		會費：參加各種職業團體會費96千元。	

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

中華民國111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
115,003	92,983	其他業務成本	110,356
115,003	92,983	雜項業務成本	110,356
104,230	91,075	服務費用	106,881
150	100	水電費	192
408	576	郵電費	804
196	4,790	旅運費	3,110
301	65	印刷裝訂及公告費	92
201	25	修理保養及保固費	25
3	8	保險費	128
17,886	10,538	一般服務費	14,776
85,086	74,973	專業服務費	87,354
		行銷推廣費	400
10,613	1,795	材料及用品費	2,883
387	132	使用材料費	551
10,087	1,170	用品消耗	2,108
139	493	商品及醫療用品	224
113	108	租金與利息	544
5	10	房租	10
8	53	機器租金	442
24	12	交通及運輸設備租金	20
76	33	什項設備租金	72
42	5	稅捐與規費（強制費）	48
27	5	消費與行為稅	36
15		規費	12
4		會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	
4		會費	

註：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14,776千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
其他業務成本說明
 中華民國111年度

科	目	說	明
其他業務成本		本年度其他業務成本110,356千元，較上年度預算數92,983千元，增加17,373千元，約18.68%，分項編列情形如下：	
雜項業務成本			
服務費用		一、服務費用：106,881千元	
水電費		(一) 水電費：依政府採購法取得之委辦計畫業務及設備運作需要編列192千元。	
郵電費		(二) 郵電費：依政府採購法取得之委辦計畫業務聯絡需要編列804千元。	
旅運費		(三) 旅運費：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列國內旅費43千元，國外旅費3,067千元，計3,110千元。	
印刷裝訂及公告費		(四) 印刷裝訂及公告費：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要表單編列印刷及裝訂費92千元。	
修理保養及保固費		(五) 修理保養及保固費：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列什項設備修護費25千元。	
保險費		(六) 保險費：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要，按投保金額及現行費率編列128千元。	
一般服務費		(七) 一般服務費：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列計時與計件人員酬金14,776千元。	
專業服務費		(八) 專業服務費：依支援其他醫療院所及政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費336千元，委託檢驗（定）試驗認證費72千元，其他86,946千元，計87,354千元。	
行銷推廣費		(九) 行銷推廣費：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列400千元。	
材料及用品費		三、材料及用品費：2,883千元	
使用材料費		(一) 使用材料費：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列燃料551千元。	
用品消耗		(二) 用品消耗：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列辦公用品、實驗用品等2,108千元。	
商品及醫療用品		(三) 商品及醫療用品：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列衛材224千元。	
租金與利息		四、租金與利息：544千元	
房租		(一) 房租：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列活動房租10千元。	
機器租金		(二) 機器租金：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列電腦軟、硬體設備租金442千元。	
交通及運輸設備租金		(三) 交通及運輸設備租金：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列車輛租金20千元。	
什項設備租金		(四) 什項設備租金：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列複印機等事務機具租金72千元。	
稅捐與規費（強制費）		五、稅捐與規費（強制費）：48千元	
消費與行為稅		(一) 消費與行為稅：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列印花稅36千元。	
規費		(二) 規費：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列各項規費12千元。	

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

中華民國111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
473,862	506,045	管理及總務費用	501,513
473,862	506,045	管理費用及總務費用	501,513
270,854	255,896	用人費用	251,868
99,623	102,972	正式員額薪資	102,080
9,309	8,604	聘僱及兼職人員薪資	8,908
12,451	3,444	超時工作報酬	3,141
65,771	62,768	獎金	61,648
55,002	46,276	退休及卹償金	45,220
28,606	31,760	福利費	30,788
91	72	提繳費	83
114,482	131,407	服務費用	131,001
11,327	14,576	水電費	14,374
3,045	3,461	郵電費	3,490
706	777	旅運費	777
2,843	1,933	印刷裝訂及公告費	1,946
25,893	19,660	修理保養及保固費	19,240
349	506	保險費	362
56,095	77,288	一般服務費	77,149
11,176	10,155	專業服務費	10,912
2,351	2,351	公關慰勞費	2,351
699	700	行銷推廣費	400
6,893	6,250	材料及用品費	6,048
1,426	1,605	使用材料費	1,801
5,467	4,645	用品消耗	4,247
723	1,732	租金與利息	1,655
187	1,180	機器租金	1,187
536	552	什項設備租金	468
77,996	107,553	折舊、折耗及攤銷	107,547
53,635	79,764	不動產、廠房及設備折舊	80,994

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111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
		其他折舊性資產折舊	2,193
24,360	27,789	攤銷	24,360
1,353	1,875	稅捐與規費（強制費）	1,762
710	1,081	消費與行為稅	1,006
643	794	規費	756
1,562	1,332	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	1,632
1,552	1,332	會費	1,632
10		補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	

註：1. 一般服務費內含契僱人力4人(行政人員)，計時與計件人員酬金3,564千元。

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5,955千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理1人，相關費用5,176千元；環境及設備維護保養37人，相關費用25,662千元；醫療行政雜務31人，相關費用32,920千元；安全維護警衛勤務5人，相關費用2,486千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
管理及總務費用說明
 中華民國111年度

科	目	說	明
管理及總務費用		本年度管理及總務費用501,513千元，較上年度預算數506,045千元，減少4,532千元，約0.90%，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：251,868千元	
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100,736千元，工員工資1,344千元，計102,080千元。	
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8,908千元。	
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2,328千元，醫護人員值班費813千元，計3,141千元。	
獎金		(四) 獎金：編列績效獎金35,020千元，考績獎金12,756千元，年終獎金13,872千元，計61,648千元。	
退休及卹償金		(五) 退休及卹償金：編列職員退休及離職金40,224千元，工員退休及離職金4,996千元，計45,220千元。	
福利費		(六) 福利費：編列分擔員工保險費24,552千元，傷病醫藥費168千元，其他福利費6,068千元，計30,788千元。	
提繳費		(七) 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費83千元。	
服務費用		二、服務費用：131,001千元	
水電費		(一) 水電費：依業務及設備運作需要編列14,374千元。	
郵電費		(二) 郵電費：依業務聯絡需要編列3,490千元。	
旅運費		(三) 旅運費：依業務需要編列國內旅費777千元。	
印刷裝訂及公告費		(四) 印刷裝訂及公告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費1,946千元。	
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19,240千元。	
保險費		(六) 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列362千元。	
一般服務費		(七) 一般服務費：依業務需要編列佣金、匯費、經理費及手續費5,627千元，外包費66,244千元，義（志）工服務費82千元，計時與計件人員酬金3,564千元，體育活動費1,632千元，計77,149千元。	
專業服務費		(八) 專業服務費：依業務需要編列法律事務費824千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費252千元，委託檢驗(定)試驗認證費4,140千元，電腦軟體服務費3,660千元，其他2,036千元，計10,912千元。	
公關慰勞費		(九) 公關慰勞費：依業務推動需要編列公共關係費1,256千元，員工慰勞費1,095千元，計2,351千元。	
行銷推廣費		(十) 行銷推廣費：依業務需要編列400千元。	
材料及用品費		三、材料及用品費：6,048千元	
使用材料費		(一) 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等1,801千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
管理及總務費用說明
 中華民國111年度

科	目	說	明
用品消耗		(二) 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等4,247千元。	
租金與利息		四、 租金與利息：1,655千元	
機器租金		(一) 機器租金：依業務需要編列辦公設備等租金1,187千元。	
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468千元。	
折舊、折耗及攤銷		五、 折舊、折耗及攤銷：107,547千元	
不動產、廠房及設備折舊		(一) 不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊80,994千元。	
其他折舊性資產折舊		(二) 其他折舊性資產折舊：依直線法計提折舊2,193千元。	
攤銷		(三) 攤銷：電腦軟體依直線法計提攤銷24,360千元。	
稅捐與規費(強制費)		六、 稅捐與規費（強制費）：1,762千元	
消費與行為稅		(一) 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅及使用牌照稅1,006千元。	
規費		(二) 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費756千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		七、 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：1,632千元	
會費		會費：依業務需要參加職業團體常年會費1,632千元。	

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

中華民國111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
1,427,589	1,539,540	研究發展及訓練費用	1,559,448
739,243	776,592	研究發展費用	790,118
259,208	301,632	用人費用	306,834
38,895	46,776	正式員額薪資	45,198
14,438	16,188	聘僱及兼職人員薪資	16,920
499	812	超時工作報酬	588
162,138	207,240	獎金	209,064
27,354	14,264	退休及卹償金	17,388
15,885	16,352	福利費	17,676
374,379	382,414	服務費用	382,438
3,913	5,036	水電費	4,542
757	722	郵電費	664
254	1,346	旅運費	1,400
7,180	3,948	印刷裝訂及公告費	3,948
7,838	9,000	修理保養及保固費	8,424
	4	保險費	4
169,670	155,504	一般服務費	156,796
184,768	206,854	專業服務費	206,660
71,402	67,380	材料及用品費	70,115
300	218	使用材料費	342
10,610	9,179	用品消耗	8,789
60,492	57,983	商品及醫療用品	60,984
151	372	租金與利息	132
151	372	什項設備租金	132
31,812	23,456	折舊、折耗及攤銷	28,299
29,356	20,896	不動產、廠房及設備折舊	25,336
1,718	1,505	其他折舊性資產折舊	2,225
738	1,055	攤銷	738
2,290	1,338	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	2,300
280	108	會費	300
2,010	1,230	捐助、補助與獎助	2,000
688,347	762,948	訓練費用	769,330

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111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
385,539	390,421	用人費用	400,283
58,786	68,792	正式員額薪資	68,012
67,430	73,508	聘僱及兼職人員薪資	72,781
6,322	9,440	超時工作報酬	8,682
174,172	184,816	獎金	191,068
50,298	26,532	退休及卹償金	29,024
28,531	27,333	福利費	30,716
256,645	327,235	服務費用	323,761
22,612	26,636	水電費	26,518
41	168	郵電費	48
78	2,493	旅運費	2,664
2,425	1,398	印刷裝訂及公告費	1,398
20,515	15,849	修理保養及保固費	15,869
119,567	150,252	一般服務費	150,236
91,407	130,439	專業服務費	127,028
31,062	24,274	材料及用品費	23,974
200	254	使用材料費	225
30,862	23,930	用品消耗	23,749
	90	商品及醫療用品	
822	858	租金與利息	708
	6	交通及運輸設備租金	
822	852	什項設備租金	708
14,177	20,064	折舊、折耗及攤銷	20,496
14,177	20,064	不動產、廠房及設備折舊	20,496
101	96	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	108
101	96	會費	108

註：1. 一般服務費內含契僱人力509人，計時與計件人員酬金248,324千元，其中實習醫學生240人，編列29,560千元；行政人員269人，編列218,764千元。專業服務費內含契僱人力340人，專技人員酬金281,532千元，其中醫師39人，編列42,195千元；護理人員219人，編列175,059千元；其他醫事人員59人，編列46,832千元；非醫事技術人員23人，編列17,446千元。

2. 修理保養及保固費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養12人，相關費用7,518千元。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4,539千元；環境及設備維護保養45人，相關費用22,499千元；醫療行政雜務57人，相關費用28,866千元；安全維護警衛勤務4人，相關費用2,180千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
研究發展及訓練費用說明
 中華民國111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1,559,448千元，較上年度預算數1,539,540千元，增加19,908千元，約1.29%，分項編列情形如下：	
研究發展費用		一、研究發展費用：790,118千元	
用人費用		(一) 用人費用：306,834千元	
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43,998千元，工員工資1,200千元，計45,198千元。	
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16,920千元。	
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168千元，醫護人員值班費420千元，計588千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金198,348千元，考績獎金3,952千元，年終獎金6,764千元，計209,064千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金17,268千元，工員退休及離職金120千元，計17,388千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費13,188千元，傷病醫藥費84千元，其他福利費4,404千元，計17,676千元。	
服務費用		(二) 服務費用：382,438千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列4,542千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列664千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費192千元，國外旅費1,208千元，計1,400千元。	
印刷裝訂及公告費		4. 印刷裝訂及公告費：依業務需要表件編列印刷及裝訂費3,948千元。	
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8,424千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列4千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列外包費47,352千元，計時與計件人員酬金109,360千元，體育活動費84千元，計156,796千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金198,356千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費1,620千元，委託檢驗（定）試驗認證費2,496千元，電腦軟體服務費1,896千元，其他2,292千元，計206,660千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：70,115千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等342千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊、實驗用品等8,789千元。	

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111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60,984千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：132千元	
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132千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：28,299千元	
不動產、廠房及設備折舊		1. 不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊25,336千元。	
其他折舊性資產折舊		2. 其他折舊性資產折舊：依直線法計提折舊2,225千元。	
攤銷		3. 攤銷：專利權依直線法計提攤銷738千元	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		(六) 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：2,300千元	
會費		1. 會費：技術人員參加公會常年會費300千元。	
捐助、補助與獎助		2. 捐助、補助與獎助：器官捐贈補助、大體捐贈補助2,000千元。	
訓練費用		二、 訓練費用：769,330千元	
用人費用		(一) 用人費用：400,283千元	
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67,712千元，工員工資300千元，計68,012千元。	
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71,168千元，兼職人員酬金1,613千元，計72,781千元。	
超時工作報酬		3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費2,284千元，醫護人員值班費6,398千元，計8,682千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金164,968千元，考績獎金8,496千元，年終獎金17,604千元，計191,068千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金29,024千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費22,480千元，其他福利費8,236千元，計30,716千元。	
服務費用		(二) 服務費用：323,761千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列26,518千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列48千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費48千元，國外旅費2,616千元，計2,664千元。	
印刷裝訂及公告費		4. 印刷裝訂及公告費：依業務需要表件編列印刷及裝訂費1,398千元。	
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費15,869千元。	

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111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10,732千元，義（志）工服務費120千元，計時與計件人員酬金138,964千元，體育活動費420千元，計150,236千元。	
專業服務費		7. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金83,176千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費34,368千元，委託檢驗（定）試驗認證費768千元，委託考選訓練費8,124千元，電腦軟體服務費400千元，其他192千元，計127,028千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：23,974千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料等225千元。	
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23,749千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：708千元	
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708千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：20,496千元	
不動產、廠房及設備折舊		不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊20,496千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		(六) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：108千元	
會費		會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費108千元。	

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

中華民國111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
201,871	84,966	業務外費用	86,779
201,871	84,966	其他業務外費用	86,779
201,871	84,966	雜項費用	86,779
76,156	72,018	服務費用	73,870
32	100	郵電費	80
30	3	旅運費	3
218	84	印刷裝訂及公告費	100
5	30	修理保養及保固費	20
22,957	22,313	一般服務費	22,957
52,914	49,488	專業服務費	50,710
15,077	1,482	材料及用品費	1,484
15,030	1,452	用品消耗	1,452
46	30	商品及醫療用品	32
294	364	租金與利息	345
	5	交通及運輸設備租金	5
294	359	什項設備租金	340
32	72	稅捐與規費（強制費）	40
27	72	消費與行為稅	40
5		規費	
1,040	1,030	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	1,040
40	30	會費	40
1,000	1,000	捐助、補助與獎助	1,000
109,272	10,000	其他	10,000
109,272	10,000	其他費用	10,000

註：一般服務費內含契僱人力28人(行政人員)，計時與計件人員酬金22,957千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
業務外費用說明
 中華民國111年度

科	目	說	明
業務外費用		本年度其他業務外費用86,779千元，較上年度預算數84,966千元，增加1,813千元，約2.13%，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：73,870千元	
郵電費		(一) 郵電費：依臨床試驗計畫等業務聯絡需要編列80千元。	
旅運費		(二) 旅運費：依臨床試驗計畫等業務需要編列國內旅費3千元。	
印刷裝訂及公告費		(三) 印刷裝訂及公告費：依臨床試驗計畫等業務需要表件編列印刷及裝訂費100千元。	
修理保養及保固費		(四) 修理保養及保固費：依臨床試驗計畫等業務需要編列電腦設備、醫療儀器設備等修護費20千元。	
一般服務費		(五) 一般服務費：依臨床試驗計畫等業務需要編列計時與計件人員酬金22,957千元。	
專業服務費		(六) 專業服務費：依臨床試驗計畫等業務需要編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費3,590千元，委託檢驗（定）試驗認證費830千元，委託考選訓練費75千元，電腦軟體服務費20千元，其他46,195千元，計50,710千元。	
材料及用品費		二、材料及用品費：1,484千元	
用品消耗		(一) 用品消耗：依臨床試驗計畫等業務需要編列辦公用品、報章雜誌、實驗用品、其他各項用品1,452千元。	
商品及醫療用品		(二) 商品及醫療用品：依臨床試驗計畫等業務需要編列衛材32千元。	
租金與利息		三、租金與利息：345千元	
交通及運輸設備租金		(一) 交通及運輸設備租金：依臨床試驗計畫等業務需要編列車輛租金5千元。	
什項設備租金		(二) 什項設備租金：依臨床試驗計畫等業務需要編列複印機等事務機具租金340千元。	
稅捐與規費(強制費)		四、稅捐與規費（強制費）：40千元	
消費與行為稅		消費與行為稅：依臨床試驗計畫等業務需要編列營業稅及印花稅40千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		五、會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：1,040千元	
會費		(一) 會費：依臨床試驗計畫等業務需要醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費40千元。	
捐助、補助與獎助		(二) 捐助、補助與獎助：捐助中華醫學會1,000千元。	
其他		六、其他：10,000千元	
其他費用		其他費用：依業務需要編列各項雜支10,000千元。	

本頁空白

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
固定資產建設

中華民國

項 目	不 動 產 、 廠 房					
	土 地	土 地 改 良	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備
專案計畫			48,323			
繼續計畫			48,323			
臺中榮民總醫院第三醫療大樓 興辦計畫			48,323			
一般建築及設備計畫			30,000	550,147	3,281	5,467
一次性項目			30,000	550,147	3,281	5,467
合 計			78,323	550,147	3,281	5,467

兵輔導委員會
一臺中榮民總醫院（本院）
改良擴充明細表

111年度

單位：新臺幣千元

及 設 備					投資性 不動產	合 計	說 明
租 資	賃 產	租賃權 改良	生 產 性 植 物	其 他			
					48,323	48,323	依「中央政府各機關工程 管理費支用要點」規定，按3%~1%估算工程 管理費，估算工程管理 費470千元，本年度編列 470千元。
					48,323	48,323	
					48,323	48,323	
					588,895	588,895	
					588,895	588,895	
					637,218	637,218	

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	48,323				48,323
繼續計畫	48,323				48,323
臺中榮民總醫院第三醫療大樓興辦計畫	48,323				48,323
一般建築及設備計畫	588,895				588,895
一次性項目	588,895				588,895
合 計	637,218				637,218

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

111年度

單位：新臺幣千元

金	借 資				合 計	
計	國 內 借 款	國 外 借 款	小	計	金 額	%
%						
100.00					48,323	100.00
100.00					48,323	100.00
100.00					48,323	100.00
100.00					588,895	100.00
100.00					588,895	100.00
100.00					637,218	100.00

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
固定資產建設改良擴充
 中華民國

項 目	全 部										目 標 能 量		
	資 金 來 源												
	投 總	資 額	自 有 資 金									外 資	借 金
			營 資	運 金	出 售 適 用 資 產	國 撥	庫 款	其 他					
專案計畫	5,800,000	5,250,000							550,000	臺中榮民總醫院因應中部地區民眾之醫療需求，擴充重症治療照護能量、符合新制評鑑基準及引進AI智能醫療科技，精實醫療作業環境等規劃興建地下6層、地上12層之大樓，總樓地板面積97,410平方公尺。			
繼續計畫	5,800,000	5,250,000							550,000				
臺中榮民總醫院第三醫療大樓興辦計畫	5,800,000	5,250,000							550,000				
一般建築及設備計畫	588,895	588,895											
一次性項目	588,895	588,895											

兵輔導委員會

一臺中榮民總醫院（本院）

計畫預期進度明細表

111年度

單位：新臺幣千元

計畫				預算			
進度起迄年月	資金成本 (%)	現值報酬率 (%)	收回年限(年)	本年度		截至本年度累計數	
				金額	占全部計畫 %	金額	占全部計畫 %
107.10-119.12				48,323	0.83	104,700	1.81
				48,323	0.83	104,700	1.81
				48,323	0.83	104,700	1.81
111.01-111.12				588,895	100.00	588,895	100.00
				588,895	100.00	588,895	100.00

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
資產折舊明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備								投資性 不動產	其 他	合 計
	土地改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	租 賃 資 產	租 賃 權 益 改 良	生 產 性 植 物			
前年度決算資產原 值	29,438	6,279,982	6,841,855	83,300	361,382					137,184	13,733,141
上年度預計增減資 產原值		864,365	659,792	200	3,021						1,527,378
本年度預計增減資 產原值		30,000	560,147	3,281	5,467						598,895
本年度(12月底)止 資產總額	29,438	7,174,347	8,061,794	86,781	369,870					137,184	15,859,414
本年度應提折舊額	88	129,966	569,847	3,087	15,640					17,774	736,402
醫療成本		101,140	478,675	2,379	9,608					13,356	605,158
門診醫療成本		33,662	167,146	1,071	1,904					6,570	210,353
住院醫療成本		65,196	310,241	1,296	6,684					6,786	390,203
其他醫療成本		2,282	1,288	12	1,020						4,602
管理及總務費用	88	18,318	60,440	468	1,680					2,193	83,187
研究發展及訓練 費用		10,508	30,732	240	4,352					2,225	48,057
研究發展費用		5,820	18,016	84	1,416					2,225	27,561
訓練費用		4,688	12,716	156	2,936						20,496

註：本表其他係代管資產。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院（本院）
基金數額增減明細表
 中華民國111年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	7,996,400	
加：		
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以國有財產撥充		
國庫增撥數		
其他		
減：	61,426	
填補短絀		
折減基金繳庫		
其他	61,426	分攤屏東大武分院新建計畫籌設經費。
期末基金數額	7,934,974	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院（本院）
無形資產明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	上 預	年 算	度 數	科 目 及 業 務 項 目	本 預	年 算	度 數	說 明
					994	專利權				
					994	取得專利權				
	29,259			24,275		電腦軟體		23,473		
	29,259			24,275		購置電腦軟體費		23,473		依業務需要，編列資訊軟體購置費6,573千元及資訊系統開發費16,900千元，主要係依政府電子採購網之價格及報價單，並參考前次合約金額估算編列。
	29,259			25,269		總 計		23,473		

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111年12月31日

單位：新臺幣千元

109年12月31日 實 際 數	科 目	111年12月31日 預 計 數	110年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
18,048,566	資產	17,761,552	17,907,719	-146,167
7,546,958	流動資產	7,249,911	7,415,843	-165,932
4,742,128	現金	4,132,719	4,621,979	-489,260
2,131,921	應收款項	2,536,147	2,226,511	309,636
378,081	存貨	302,000	278,281	23,719
279,746	預付款項	263,962	273,989	-10,027
15,083	短期貸墊款	15,083	15,083	
2,373,556	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,500,655	2,390,655	110,000
2,303,800	非流動金融資產	2,413,800	2,313,800	100,000
69,756	準備金	86,855	76,855	10,000
7,984,749	不動產、廠房及設備	7,892,719	7,964,129	-71,410
1,208,913	土地	1,208,913	1,208,913	
176	土地改良物		88	-88
3,766,750	房屋及建築	4,396,249	4,496,215	-99,966
2,026,812	機械及設備	2,154,701	2,164,401	-9,700
13,093	交通及運輸設備	10,635	10,441	194
52,694	什項設備	17,521	27,694	-10,173
916,311	購建中固定資產	104,700	56,377	48,323
32,012	無形資產	26,812	28,437	-1,625
32,012	無形資產	26,812	28,437	-1,625
111,292	其他資產	91,455	108,655	-17,200
111,191	什項資產	91,354	108,554	-17,200
101	待處理資產	101	101	
18,048,566	合 計	17,761,552	17,907,719	-146,167

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111年12月31日

單位：新臺幣千元

109年12月31日 實 際 數	科 目	111年12月31日 預 計 數	110年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
5,258,484	負債	4,094,160	4,807,789	-713,629
2,922,021	流動負債	2,620,190	2,912,731	-292,541
2,911,248	應付款項	2,610,743	2,904,284	-293,541
10,774	預收款項	9,447	8,447	1,000
2,336,463	其他負債	1,473,970	1,895,058	-421,088
39,203	遞延負債	18,445	23,820	-5,375
2,297,260	什項負債	1,455,525	1,871,238	-415,713
12,790,082	淨值	13,667,392	13,099,930	567,462
8,255,145	基金	7,934,974	7,996,400	-61,426
8,255,145	基金	7,934,974	7,996,400	-61,426
449,202	公積	468,481	450,707	17,774
49,202	資本公積	68,481	50,707	17,774
400,000	特別公積	400,000	400,000	
3,059,853	累積餘絀	4,238,056	3,626,942	611,114
3,059,853	累積賸餘	4,238,056	3,626,942	611,114
1,025,881	淨值其他項目	1,025,881	1,025,881	
1,025,881	累積其他綜合餘絀	1,025,881	1,025,881	
18,048,566	合 計	17,761,552	17,907,719	-146,167

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

2. 111年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)121,795千元，均為保證品(應付保證品)。

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

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單 位 成 本 (元)	預 (決) 算 數	說 明
本年度預算數					
門診病患醫療	人次	2,404,676	2,568.14	6,175,544	
住院病患醫療	人日	426,376	17,826.98	7,600,998	
上年度預算數					
門診病患醫療	人次	2,205,452	2,630.52	5,801,487	
住院病患醫療	人日	590,478	12,864.51	7,596,208	
前年度決算數					
門診病患醫療	人次	2,146,577	3,077.22	6,605,498	
住院病患醫療	人日	505,259	12,281.11	6,205,139	
108年度決算數					
門診病患醫療	人次	2,254,343	2,503.16	5,642,976	
住院病患醫療	人日	568,050	12,047.60	6,843,640	
107年度決算數					
門診病患醫療	人次	2,147,386	2,647.10	5,684,347	
住院病患醫療	人日	566,349	11,298.36	6,398,815	

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111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：	2,382	-25	2,357	
專任人員	2,378	-24	2,354	
職員	1,860	-10	1,850	
技工	58	-10	48	
工友	43	-4	39	
聘用	417		417	
兼任人員	4	-1	3	
總 計	2,382	-25	2,357	

註：1. 預計進用契僱人力2,585人，其中計時與計件人員575人(實習醫學生240人、行政人員335人)；專技人員2,010人(醫師220人、護理人員1,310人、其他醫事人員345人、非醫事技術人員135人)。

2. 勞務承攬人力864人(環保廢棄物清理8人、環境及設備維護保養398人、醫療行政雜務429人、安全維護警衛勤務29人)。

本頁空白

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
用人費用
 中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金			
					年終獎金	考績獎金	績效獎金	其他
業務總支出部分：	1,456,160	296,312	131,931		219,058	152,430	1,826,467	
醫療成本	1,240,870	199,316	119,520		181,020	127,226	1,428,131	
正式人員	1,240,870		119,520		152,832	127,226	1,305,460	
聘僱人員		199,316			28,188		122,671	
管理及總務費用	102,080	8,908	3,141		13,872	12,756	35,020	
正式人員	102,080		3,141		11,604	12,756	32,012	
聘僱人員		8,908			2,268		3,008	
研究發展及訓練費用	113,210	88,088	9,270		24,166	12,448	363,316	
正式人員	113,210		9,270		19,008	12,448	332,109	
聘僱人員		88,088			5,158		31,207	
兼任人員								
合 計	1,456,160	296,312	131,931		219,058	152,430	1,826,467	

- 註： 1. 預計進用契僱人力1,885,992千元(計時與計件人員酬金304,816千元，專技人員酬金1,581,176千元)。
2. 勞務承攬456,957千元(環保廢棄物清理29,892千元，環境及設備維護保養222,611千元，醫療行政雜務190,096千元，安全維護警衛勤務14,358千元)。
3. 兼任人員(預計分攤陽明大學兼任醫師3員)用人費用2,111千元，包括薪資1,613千元，年終獎金202千元，退休金146千元，公保及健保費150千元。

兵輔導委員會
一臺中榮民總醫院（本院）

彙計表

111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				
477,777			208,870	2,800		78,587	299	4,850,691	2,111	4,852,802
386,291			148,800	2,548		59,879	216	3,893,817		3,893,817
321,927			124,670	2,548		49,963	216	3,445,232		3,445,232
64,364			24,130			9,916		448,585		448,585
45,220			24,552	168		6,068	83	251,868		251,868
40,368			20,743	168		5,277	83	228,232		228,232
4,852			3,809			791		23,636		23,636
46,266			35,518	84		12,640		705,006	2,111	707,117
38,394			29,705	84		10,676		564,904		564,904
7,872			5,813			1,964		140,102		140,102
									2,111	2,111
477,777			208,870	2,800		78,587	299	4,850,691	2,111	4,852,802

4.獎金編列項目：

- (1) 年終獎金：依據行政院訂頒之軍公教人員年終工作獎金發給注意事項編列，預計發給2,354人，金額219,058千元。
- (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1,937人，金額152,430元。
- (3) 績效獎金：依據行政院103年7月30日院授人給字第1030041664號函核定修正之國軍退除役官兵輔導委員會所屬榮民總醫院經營績效獎金核發要點，預計發給2,354人，金額1,826,467千元。

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
各項費用
 中華民國

前 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
4,436,222	4,757,633	用人費用	4,852,802	1,309,056	2,561,845
1,336,886	1,424,904	正式員額薪資	1,456,160	407,008	819,882
245,083	287,639	聘僱及兼職人員薪資	297,925	25,012	174,304
116,044	132,639	超時工作報酬	131,931	36,572	82,660
2,031,570	2,164,064	獎金	2,198,157	622,088	1,111,865
445,569	458,983	退休及卹償金	477,923	128,252	253,339
260,777	289,134	福利費	290,407	89,992	119,711
293	270	提繳費	299	132	84
2,601,421	2,844,047	服務費用	2,942,038	563,845	1,298,612
121,703	153,411	水電費	152,016	37,282	66,442
9,249	10,484	郵電費	10,917	3,576	2,171
1,666	9,805	旅運費	8,350	204	192
19,547	13,188	印刷裝訂及公告費	13,188	2,696	2,900
240,161	252,035	修理保養及保固費	240,504	70,047	122,799
686	926	保險費	926	182	226
673,338	693,614	一般服務費	701,119	116,003	108,582
1,532,020	1,707,533	專業服務費	1,811,667	333,755	995,200
2,351	2,351	公關慰勞費	2,351		
699	700	行銷推廣費	1,000	100	100
7,223,826	7,325,264	材料及用品費	7,496,320	4,049,685	3,315,454
10,875	12,508	使用材料費	12,758	2,871	6,895
168,848	101,001	用品消耗	101,001	11,180	22,872
7,044,103	7,211,755	商品及醫療用品	7,382,561	4,035,634	3,285,687
66,851	61,817	租金與利息	65,069	33,893	27,792
5	10	房租	10		
55,070	52,642	機器租金	54,573	25,812	27,132
4,964	4,057	交通及運輸設備租金	4,513	4,488	

兵輔導委員會

一臺中榮民總醫院（本院）

彙計表

111年度

單位：新臺幣千元

度		預		算			數
成		其 他 業 務 成 本	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用			其 他 業 務 外 費 用
其 他	合 計			研 究 發 展	訓 練	合 計	
22,916	3,893,817		251,868	306,834	400,283	707,117	
13,980	1,240,870		102,080	45,198	68,012	113,210	
	199,316		8,908	16,920	72,781	89,701	
288	119,520		3,141	588	8,682	9,270	
2,424	1,736,377		61,648	209,064	191,068	400,132	
4,700	386,291		45,220	17,388	29,024	46,412	
1,524	211,227		30,788	17,676	30,716	48,392	
	216		83				
61,630	1,924,087	106,881	131,001	382,438	323,761	706,199	73,870
2,666	106,390	192	14,374	4,542	26,518	31,060	
84	5,831	804	3,490	664	48	712	80
	396	3,110	777	1,400	2,664	4,064	3
108	5,704	92	1,946	3,948	1,398	5,346	100
4,080	196,926	25	19,240	8,424	15,869	24,293	20
24	432	128	362	4		4	
54,620	279,205	14,776	77,149	156,796	150,236	307,032	22,957
48	1,329,003	87,354	10,912	206,660	127,028	333,688	50,710
			2,351				
	200	400	400				
26,677	7,391,816	2,883	6,048	70,115	23,974	94,089	1,484
73	9,839	551	1,801	342	225	567	
26,604	60,656	2,108	4,247	8,789	23,749	32,538	1,452
	7,321,321	224		60,984		60,984	32
	61,685	544	1,655	132	708	840	345
		10					
	52,944	442	1,187				
	4,488	20					5

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
6,812	5,108	什項設備租金	5,973	3,593	660
717,608	718,413	折舊、折耗及攤銷	761,500	210,353	390,203
690,792	688,064	不動產、廠房及設備折舊	718,628	203,783	383,417
1,718	1,505	其他折舊性資產折舊	17,774	6,570	6,786
25,098	28,844	攤銷	25,098		
3,074	3,707	稅捐與規費（強制費）	3,790	1,616	324
1,934	2,586	消費與行為稅	2,554	1,268	204
1,141	1,121	規費	1,236	348	120
14,479	14,260	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	15,040	6,096	3,768
11,459	12,030	會費	12,040	6,096	3,768
3,010	2,230	捐助、補助與獎助	3,000		
10		補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）			
3,551	2,000	短絀、賠償與保險給付	4,000	1,000	3,000
3,551	2,000	各項短絀	4,000	1,000	3,000
109,272	10,000	其他	10,000		
109,272	10,000	其他費用	10,000		
15,176,304	15,737,141	合 計	16,150,559	6,175,544	7,600,998

兵輔導委員會

一臺中榮民總醫院（本院）

彙計表

111年度

單位：新臺幣千元

度		預		算			數
成		其 業 務 成 本	管理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用			其 他 業 務 外 費
其 他	合 計			研 究 發 展	訓 練	合 計	
	4,253	72	468	132	708	840	340
4,602	605,158		107,547	28,299	20,496	48,795	
4,602	591,802		80,994	25,336	20,496	45,832	
	13,356		2,193	2,225		2,225	
			24,360	738		738	
	1,940	48	1,762				40
	1,472	36	1,006				40
	468	12	756				
96	9,960		1,632	2,300	108	2,408	1,040
96	9,960		1,632	300	108	408	40
				2,000		2,000	1,000
	4,000						
	4,000						
							10,000
							10,000
115,921	13,892,463	110,356	501,513	790,118	769,330	1,559,448	86,779

單位：新臺幣千元

註：1. 管理用車輛：本年度無增購或汰舊換新，管理用車輛計有一般公務轎車6輛，油氣雙燃料車1輛，21人座大客車2輛，8-9人座小客車2輛，小型客貨車1輛，小型貨車2輛，一般公務用機車4輛。

2. 其他車輛：本年度無增購或汰舊換新，其他車輛計有救護車3輛。

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111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	%
2,316,597	100.00	業務收入	2,346,121	100.00	2,269,513	100.00	76,608	3.38
2,049,384	88.47	醫療收入	2,090,579	89.11	2,005,021	88.35	85,558	4.27
1,027,642	44.36	門診醫療收入	1,057,779	45.09	1,014,911	44.72	42,868	4.22
1,149,435	49.62	住院醫療收入	1,179,012	50.25	1,146,709	50.53	32,303	2.82
73,289	3.16	其他醫療收入	75,732	3.23	75,732	3.34		
-194,202	-8.38	醫療折讓	-215,151	-9.17	-222,287	-9.79	7,136	-3.21
-6,780	-0.29	醫療優待免費	-6,793	-0.29	-10,044	-0.44	3,251	-32.37
267,213	11.53	其他業務收入	255,542	10.89	264,492	11.65	-8,950	-3.38
10,000	0.43	臨床教學研究補助收入	10,000	0.43	10,000	0.44		
247,227	10.67	其他補助收入	236,492	10.08	245,492	10.82	-9,000	-3.67
9,986	0.43	雜項業務收入	9,050	0.39	9,000	0.40	50	0.56
2,313,537	99.87	業務成本與費用	2,336,588	99.59	2,260,380	99.60	76,208	3.37
2,115,369	91.31	醫療成本	2,129,534	90.77	2,053,858	90.50	75,676	3.68
949,152	40.97	門診醫療成本	947,252	40.38	894,558	39.42	52,694	5.89
1,107,671	47.81	住院醫療成本	1,122,457	47.84	1,099,475	48.45	22,982	2.09
58,545	2.53	其他醫療成本	59,825	2.55	59,825	2.64		
6,200	0.27	其他業務成本	6,297	0.27	4,444	0.20	1,853	41.70
6,200	0.27	雜項業務成本	6,297	0.27	4,444	0.20	1,853	41.70
122,677	5.30	管理及總務費用	130,037	5.54	134,012	5.90	-3,975	-2.97
122,677	5.30	管理費用及總務費用	130,037	5.54	134,012	5.90	-3,975	-2.97
69,292	2.99	研究發展及訓練費用	70,720	3.01	68,066	3.00	2,654	3.90
6,373	0.28	研究發展費用	4,528	0.19	2,798	0.12	1,730	61.83
62,918	2.72	訓練費用	66,192	2.82	65,268	2.88	924	1.42
3,060	0.13	業務賸餘（短絀）	9,533	0.41	9,133	0.40	400	4.38

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
收支餘絀預計表

中華民國111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	%
69,697	3.01	業務外收入	62,069	2.65	56,454	2.49	5,615	9.95
6,393	0.28	財務收入	4,067	0.17	5,600	0.25	-1,533	-27.38
6,393	0.28	利息收入	4,067	0.17	5,600	0.25	-1,533	-27.38
63,304	2.73	其他業務外收入	58,002	2.47	50,854	2.24	7,148	14.06
6,926	0.30	資產使用及權利金收入	6,545	0.28	6,557	0.29	-12	-0.18
890	0.04	違規罰款收入	700	0.03	500	0.02	200	40.00
891	0.04	受贈收入	889	0.04	875	0.04	14	1.60
378	0.02	收回呆帳	300	0.01	100	0.00	200	200.00
54,218	2.34	雜項收入	49,568	2.11	42,822	1.89	6,746	15.75
43,891	1.89	業務外費用	39,406	1.68	34,516	1.52	4,890	14.17
43,891	1.89	其他業務外費用	39,406	1.68	34,516	1.52	4,890	14.17
43,891	1.89	雜項費用	39,406	1.68	34,516	1.52	4,890	14.17
25,806	1.11	業務外賸餘（短絀）	22,663	0.97	21,938	0.97	725	3.30
28,867	1.25	本期賸餘（短絀）	32,196	1.37	31,071	1.37	1,125	3.62

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

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院
收支餘絀預計表說明
 中華民國111年度

本期收支項目之說明：

一、本年度業務收入2,346,121千元，較上年度預算數2,269,513千元，增加76,608千元，約3.38%，分項編列情形如次：

(一) 醫療收入2,090,579千元，包括：

1. 門診醫療收入：1,057,779千元，診療門診病患417,473人次，平均單價2,533.77元。
2. 住院醫療收入：1,179,012千元，診療住院病患300,566人日，平均單價3,922.64元。
3. 其他醫療收入：75,732千元。
4. 醫療折讓：215,151千元，係為中央健康保險署核減醫療費用提列之數。
5. 醫療優待免費：6,793千元，係對院內員工掛號費及部分負擔、國軍人員及警察消防海巡空勤人員掛號費、無職榮民住院等費用減免。

(二) 其他業務收入255,542千元，包括臨床教學研究補助收入10,000千元，其他補助收入236,492千元(本會補助社區醫療服務34,681千元、優惠存款差息6,039千元、退休撫卹金57,239千元、附設住宿式長期照護機構收住公務預算補助住民照護作業40,181千元、公共衛生政策64,529千元、高齡醫學發展與照護21,485千元、安寧緩和醫療照護與推廣9,926千元、公部門主動解決低薪方案362千元及衛生福利部人員培訓補助2,050千元)，雜項業務收入9,050千元。

二、本年度業務成本與費用2,336,588千元，較上年度預算數2,260,380千元，增加76,208千元，約3.37%，分項編列情形如次：

(一) 醫療成本2,129,534千元，包括：

1. 門診醫療成本：947,252千元，診療門診病患417,473人次，平均成本2,269.01元。
2. 住院醫療成本：1,122,457千元，診療住院病患300,566人日，平均成本3,734.48元。
3. 其他醫療成本：59,825千元。

(二) 其他業務成本：6,297千元。

(三) 管理及總務費用：130,037千元。

(四) 研究發展及訓練費用：70,720千元。

三、以上業務收支相抵後，預計業務賸餘9,533千元。

四、本年度業務外收入62,069千元，較上年度預算數56,454千元，增加5,615千元，約9.95%，分項編列情形如次：

(一) 財務收入4,067千元，係利息收入。

(二) 其他業務外收入58,002千元，包括資產使用及權利金收入6,545千元，違規罰款收入700千元，受贈收入889千元，收回呆帳300千元，雜項收入49,568千元。

五、本年度業務外費用39,406千元，係雜項費用，較上年度預算數34,516千元，增加4,890千元，約14.17%。

六、以上業務外收支相抵後，預計業務外賸餘22,663千元。

七、業務總收支相抵後，賸餘32,196千元。

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

中華民國111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	%	
411,428	100.00	賸餘之部	444,245	100.00	
31,071	7.55	本期賸餘	32,196	7.25	
380,357	92.45	前期未分配賸餘	412,049	92.75	
411,428	100.00	未分配賸餘	444,245	100.00	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院
現金流量預計表

中華民國111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）			32,196		
	利息股利之調整			-4,067		
	未計利息股利之本期賸餘（短絀）			28,129		
	調整項目			214,974	1. 提存呆帳及醫療折讓216,651千元。 2. 提列折舊124,502千元。 3. 攤銷26,190千元。 4. 遞延收入隨折舊及攤銷費用提列轉列受贈收入889千元。 5. 流動資產淨增 165,696千元。 6. 流動負債淨增 14,216千元。	
	未計利息股利之現金流入（流出）			243,103		
	收取利息			4,078		
	支付利息					
	業務活動之淨現金流入（流出）			247,181		
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			9,741	減少其他金融資產－非流動9,741千元。	
	減少不動產、廠房及設備、礦產資源					
	減少投資性不動產					
	減少生物資產－非流動					
	減少無形資產及其他資產					
	收取利息					
	收取股利					
	其他投資活動之現金流入					
	增加流動金融資產及短期貸墊款					
	增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金					
	增加不動產、廠房及設備、礦產資源			-450,341	增加房屋及建築377,865千元、機械及設備64,778千元、交通及運輸設備500千元及什項設備7,198千元。	
	增加投資性不動產					
	增加生物資產－非流動					

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－嘉義分院及灣橋分院
現金流量預計表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
增加無形資產及其他資產	-24,160	增加無形資產7,160千元及遞延資產17,000千元。
其他投資活動之現金流出		
投資活動之淨現金流入（流出）	-464,760	
籌資活動之現金流量		
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	47,386	增加遞延收入47,284千元及應付保管款102千元。
增加長期負債		
增加基金、公積及填補短絀		
其他籌資活動之現金流入		
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-12,696	減少暫收及待結轉帳項12,696千元。
減少長期負債		
減少基金及公積		
支付利息		
賸餘分配款		
其他籌資活動之現金流出		
籌資活動之淨現金流入（流出）	34,690	
匯率影響數		
現金及約當現金之淨增（淨減）	-182,889	
期初現金及約當現金	961,818	
期末現金及約當現金	778,929	

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111年度

註：不影響現金流量之投資及籌資活動

代管資產折舊提列數38,747千元，什項資產及什項負債同額減少38,747千元，轉入受贈公積38,747千元。

本頁空白

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

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明
		數量	單價(元)	金額	
醫療收入				2,090,579	
門診醫療收入	人次	417,473	2,533.77	1,057,779	
住院醫療收入	人日	300,566	3,922.64	1,179,012	
其他醫療收入				75,732	
醫療折讓				-215,151	
醫療優待免費				-6,793	

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111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	255,542	
臨床教學研究補助收入	10,000	
其他補助收入	236,492	1. 社區醫療服務補助款34,681千元。 2. 優惠存款利息差額補助款6,039千元。 3. 舊制退休及撫卹金補助款57,239千元。 4. 附設住宿式長期照護機構收住公務預算補助住民照護作業補助款40,181千元。 5. 公共衛生政策補助款64,529千元。 6. 高齡醫學發展與照護補助款21,485千元。 7. 安寧緩和醫療照護與推廣補助款9,926千元。 8. 公部門主動解決低薪方案補助款362千元。 9. 衛生福利部人員培訓補助款2,050千元。
雜項業務收入	9,050	

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111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	62,069	
財務收入	4,067	
利息收入	4,067	
其他業務外收入	58,002	
資產使用及權利金收入	6,545	
違規罰款收入	700	
受贈收入	889	
收回呆帳	300	
雜項收入	49,568	

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				2,129,534
門診醫療成本	人次	417,473	2,269.01	947,252
用人費用				270,711
正式員額薪資				102,602
聘僱及兼職人員薪資				2,040
超時工作報酬				4,851
獎金				107,069
退休及卹償金				37,995
福利費				16,132
提繳費				22
服務費用				276,327
水電費				20,707
郵電費				2,414
旅運費				1,198
印刷裝訂及公告費				790
修理保養及保固費				15,993
保險費				184
一般服務費				81,078
專業服務費				153,163
行銷推廣費				800
材料及用品費				337,673
使用材料費				845
用品消耗				4,054
商品及醫療用品				332,774
租金與利息				1,738
房租				300
機器租金				899
交通及運輸設備租金				11
什項設備租金				528
折舊、折耗及攤銷				59,745
不動產、廠房及設備折舊				33,506

兵輔導委員會
嘉義分院及灣橋分院
明細表

111年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數				
數	量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數	量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
			2,053,858				2,115,369
424,362		2,108.01	894,558	383,656		2,473.97	949,152
			284,216				251,879
			111,143				84,942
			2,440				753
			4,922				5,507
			107,520				109,962
			40,909				34,892
			17,260				15,800
			22				24
			268,376				272,765
			20,801				15,323
			2,608				2,290
			1,198				1,317
			1,311				708
			13,831				17,759
			194				199
			81,443				101,617
			146,190				132,753
			800				800
			283,427				361,571
			911				1,075
			4,039				5,999
			278,477				354,497
			1,126				2,440
			292				348
			570				1,184
			14				14
			250				893
			56,380				59,588
			30,720				32,201

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金—
醫療成本
 中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
其他折舊性資產折舊				15,499
攤銷				10,740
稅捐與規費(強制費)				407
消費與行為稅				316
規費				91
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				293
會費				293
短絀、賠償與保險給付				237
各項短絀				237
其他				121
其他費用				121
住院醫療成本	人日	300,566	3,734.48	1,122,457
用人費用				359,520
正式員額薪資				132,485
聘僱及兼職人員薪資				3,264
超時工作報酬				8,975
獎金				139,654
退休及卹償金				53,020
福利費				22,082
提繳費				40
服務費用				473,581
水電費				25,260
郵電費				2,747
旅運費				223
印刷裝訂及公告費				421
修理保養及保固費				30,397
保險費				139
一般服務費				159,561
專業服務費				254,833

兵輔導委員會
嘉義分院及灣橋分院
明細表

111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
294,673	3,731.17	15,419	282,111	3,926.37	16,458
		10,241			10,929
		419			487
		322			402
		97			86
		288			190
		288			190
		205			194
		205			194
		121			39
		121			39
		1,099,475			1,107,671
		358,671			314,379
		127,606			94,664
		3,660			774
		9,015			8,741
		137,702			139,687
		57,029			49,023
		23,619			21,446
		40			44
		452,275			464,950
		25,166			17,129
		2,980			2,433
222	158				
684	307				
26,579	36,218				
143	92				
150,347	148,169				
246,154	260,444				

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				206,261
使用材料費				1,508
用品消耗				5,425
商品及醫療用品				199,328
租金與利息				1,238
房租				12
機器租金				899
交通及運輸設備租金				10
什項設備租金				317
折舊、折耗及攤銷				78,638
不動產、廠房及設備折舊				44,718
其他折舊性資產折舊				20,226
攤銷				13,694
稅捐與規費（強制費）				907
消費與行為稅				847
規費				60
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費				180
會費				180
短絀、賠償與保險給付				1,263
各項短絀				1,263
其他				869
其他費用				869
其他醫療成本				59,825
服務費用				56,107
一般服務費				56,107
材料及用品費				3,718
商品及醫療用品				3,718

註：1. 一般服務費內含契僱人力175人(行政人員)，計時與計件人員酬金87,885千元。專業服務費內含契僱人力511人，專技人員酬金357,446千元，其中醫師2人，編列1,646千元；護理人員368人，編列253,082千元；其他醫事人員122人，編列91,194千元；非醫事技術人員19人，編列11,524千元。

兵輔導委員會
嘉義分院及灣橋分院
明細表

111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
			210,525				247,559
			1,569				2,286
			5,596				6,792
			203,360				238,481
			745				1,389
			12				
			570				1,230
			13				
			150				159
			74,205				75,849
			41,024				42,893
			20,121				19,030
			13,060				13,926
			911				799
			849				777
			62				23
			179				
			179				
			1,095				1,747
			1,095				1,747
			869				998
			869				998
			59,825				58,545
			54,600				55,340
			54,600				55,340
			5,225				3,205
			5,225				3,205

2. 修理保養及保固費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養15人，相關費用7,920千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理1人，相關費用8,860千元；營養膳食勞務35人，相關費用56,107千元；環境及設備維護保養56人，相關費用24,473千元；照顧服務員208人，相關費用79,952千元；醫療行政雜務25人，相關費用12,920千元；安全維護警衛勤務66人，相關費用24,776千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院
醫療成本說明
 中華民國111年度

科	目	說	明
醫療成本		本年度醫療成本2,129,534千元，較上年度預算數2,053,858千元，增加75,676千元，約3.68%，分項編列情形如下：	
門診醫療成本		一、門診醫療成本：947,252千元	
用人費用		(一) 用人費用：270,711千元	
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96,600千元，工員工資6,002千元，計102,602千元。	
聘僱及兼職人員薪資		2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資2,040千元。	
超時工作報酬		3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費3,600千元，醫護人員值班費1,251千元，計4,851千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金81,356千元，考績獎金12,244千元，年終獎金13,469千元，計107,069千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金33,089千元，工員退休及離職金1,789千元，卹償金3,117千元，計37,995千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費11,469千元，其他福利費4,663千元，計16,132千元。	
提繳費		7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費22千元。	
服務費用		(二) 服務費用：276,327千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列20,707千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列2,414千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費1,198千元。	
印刷裝訂及公告費		4. 印刷裝訂及公告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費790千元。	
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備、交通及運輸設備修護費及什項設備等修護費15,993千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列184千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列佣金、匯費、經理費及手續費396千元，外包費37,335千元，義（志）工服務費412千元，計時與計件人員酬金42,605千元，體育活動費330千元，計81,078千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金120,802千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費2,683千元，委託檢驗（定）試驗認證費6,671千元，委託考選訓練費66千元，電腦軟體服務費3,881千元，其他19,060千元，計153,163千元。	
行銷推廣費		9. 行銷推廣費：依業務需要編列800千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：337,673千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等845千元。	

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111年度

科	目	說	明
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊、農業與園藝用品及環境美化費、服裝、其他用品等4,054千元。	
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332,774千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：1,738千元	
房租		1. 房租：依業務需要編列房屋、場地租金300千元。	
機器租金		2. 機器租金：依業務需要編列醫療設備租金899千元。	
交通及運輸設備租金		3. 交通及運輸設備租金：依業務需要編列車輛租金11千元。	
什項設備租金		4. 什項設備租金：依業務需要編列複印機等事務機具設備租金528千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：59,745千元	
不動產、廠房及設備折舊		1. 不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊33,506千元。	
其他折舊性資產折舊		2. 其他折舊性資產折舊：依直線法計提折舊15,499千元。	
攤銷		3. 攤銷：電腦軟體依直線法計提攤銷10,740千元。	
稅捐與規費（強制費）		(六) 稅捐與規費（強制費）：407千元	
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316千元。	
規費		2. 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費91千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費		(七) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：293千元	
會費		會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費293千元。	
短絀、賠償與保險給付		(八) 短絀、賠償與保險給付：237千元	
各項短絀		各項短絀：依業務需要編列催收款項呆帳費用237千元。	
其他		(九) 其他：121千元	
其他費用		其他費用：依業務需要編列各項雜支121千元。	
住院醫療成本		二、住院醫療成本：1,122,457千元	
用人費用		(一) 用人費用：359,520千元	
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125,312千元，工員工資7,173千元，計132,485千元。	
聘僱及兼職人員薪資		2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資3,264千元。	
超時工作報酬		3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費4,145千元，醫護人員值班費4,830千元，計8,975千元。	

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111年度

科	目	說	明
獎金		4. 獎金：編列績效獎金105,026千元，考績獎金15,632千元，年終獎金18,996千元，計139,654千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金46,368千元，工員退休及離職金2,355千元，卹償金4,297千元，計53,020千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費15,622千元，其他福利費6,460千元，計22,082千元。	
提繳費		7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費40千元。	
服務費用		(二) 服務費用：473,581千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列25,260千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列2,747千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費223千元。	
印刷裝訂及公告費		4. 印刷裝訂及公告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費421千元。	
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備、交通及運輸設備及什項設備等修護費30,397千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列139千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列佣金、匯費、經理費及手續費63千元，外包費113,646千元，義（志）工服務費157千元，計時與計件人員酬金45,280千元，體育活動費415千元，計159,561千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金236,644千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費512千元，委託檢驗（定）試驗認證費5,253千元，委託考選訓練費174千元，電腦軟體服務費3,479千元，其他8,771千元，計254,833千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：206,261千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等1,508千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊、農業與園藝用品及環境美化費、服裝、其他用品等5,425千元。	
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199,328千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：1,238千元	
房租		1. 房租：依業務需要編列房屋租金12千元。	
機器租金		2. 機器租金：依業務需要編列醫療設備租金899千元。	
交通及運輸設備租金		3. 交通及運輸設備租金：依業務需要編列車輛租金10千元。	
什項設備租金		4. 什項設備租金：依業務需要編列複印機等事務機具設備租金317千元。	

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111年度

科	目	說	明
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：78,638千元	
不動產、廠房及設備折舊		1. 不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊44,718千元。	
其他折舊性資產折舊		2. 其他折舊性資產折舊：依直線法計提折舊20,226千元。	
攤銷		3. 攤銷：電腦軟體依直線法計提攤銷13,694千元。	
稅捐與規費(強制費)		(六) 稅捐與規費（強制費）：907千元	
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847千元。	
規費		2. 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費60千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		(七) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：180千元	
會費		會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費180千元。	
短絀、賠償與保險給付		(八) 短絀、賠償與保險給付：1,263千元	
各項短絀		各項短絀：依業務需要編列催收款項呆帳費用1,263千元。	
其他		(九) 其他：869千元	
其他費用		其他費用：依業務需要編列各項雜支869千元。	
其他醫療成本		三、其他醫療成本：59,825千元	
服務費用		(一) 服務費用：56,107千元	
一般服務費		一般服務費：依業務需要編列外包費56,107千元。	
材料及用品費		(二) 材料及用品費：3,718千元	
商品及醫療用品		商品及醫療用品：依業務需要編列衛材3,718千元。	

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目 及 業 務 計 畫 項 目	本 年 度 預 算 數
6,200	4,444	其他業務成本	6,297
6,200	4,444	雜項業務成本	6,297
1,069	1,492	用人費用	1,068
1,069	1,492	正式員額薪資	1,068
5,131	2,952	服務費用	5,229
5,131	2,952	專業服務費	5,229

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111年度

科	目	說	明
其他業務成本		本年度其他業務成本6,297千元，較上年度預算數4,444千元，增加1,853千元，約41.70%，分項編列情形如下：	
雜項業務成本			
用人費用		一、 用人費用：1,068千元	
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1,068千元。	
服務費用		二、 服務費用：5,229千元	
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5,229千元。	

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

中華民國111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
122,677	134,012	管理及總務費用	130,037
122,677	134,012	管理費用及總務費用	130,037
81,586	85,180	用人費用	77,696
35,161	38,784	正式員額薪資	32,784
216		聘僱及兼職人員薪資	
987	1,765	超時工作報酬	1,720
21,284	24,017	獎金	23,997
17,918	13,884	退休及卹償金	12,897
6,000	6,710	福利費	6,278
19	20	提繳費	20
25,401	33,710	服務費用	36,587
1,585	2,484	水電費	2,483
613	784	郵電費	745
266	235	旅運費	234
220	428	印刷裝訂及公告費	389
4,074	5,934	修理保養及保固費	6,912
87	110	保險費	102
15,361	20,468	一般服務費	22,340
1,135	1,207	專業服務費	1,322
2,061	2,060	公關慰勞費	2,060
2,870	2,736	材料及用品費	2,769
1,242	1,227	使用材料費	1,154
1,628	1,509	用品消耗	1,615
121	103	租金與利息	214
	3	交通及運輸設備租金	3
121	100	什項設備租金	211
12,111	11,790	折舊、折耗及攤銷	12,309
7,298	7,110	不動產、廠房及設備折舊	7,531
3,016	3,007	其他折舊性資產折舊	3,022
1,798	1,673	攤銷	1,756

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111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
555	493	稅捐與規費（強制費）	462
229	222	消費與行為稅	207
326	271	規費	255
32		其他	
32		其他費用	

註：1. 一般服務費內含契僱人力30人(行政人員)，計時與計件人員酬金20,597千元。

2. 修理保養及保固費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養2人，相關費用1,056千元。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520千元；環境及設備維護保養2人，相關費用254千元；醫療行政雜務2人，相關費用368千元；安全維護警衛勤務1人，相關費用346千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院
管理及總務費用說明
 中華民國111年度

科	目	說	明
管理及總務費用		本年度管理及總務費用130,037千元，較上年度預算數134,012千元，減少3,975千元，約2.97%，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：77,696千元	
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31,321千元，工員工資1,463千元，計32,784千元。	
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861千元，醫護人員值班費847千元，誤餐費12千元，計1,720千元。	
獎金		(三) 獎金：編列績效獎金18,127千元，考績獎金2,994千元，年終獎金2,876千元，計23,997千元。	
退休及卹償金		(四) 退休及卹償金：編列職員退休及離職金11,236千元，工員退休及離職金575千元，卹償金1,086千元，計12,897千元。	
福利費		(五) 福利費：編列分擔員工保險費3,947千元，傷病醫藥費100千元，其他福利費2,231千元，計6,278千元。	
提繳費		(六) 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費20千元。	
服務費用		二、服務費用：36,587千元	
水電費		(一) 水電費：依業務及設備運作需要編列2,483千元。	
郵電費		(二) 郵電費：依業務聯絡需要編列745千元。	
旅運費		(三) 旅運費：依業務需要編列國內旅費234千元。	
印刷裝訂及公告費		(四) 印刷裝訂及公告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費389千元。	
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、交通及運輸設備及什項設備等修護費6,912千元。	
保險費		(六) 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列102千元。	
一般服務費		(七) 一般服務費：依業務需要編列佣金、匯費、經理費及手續費1千元，外包費1,488千元，義（志）工服務費91千元，計時與計件人員酬金20,597千元，體育活動費163千元，計22,340千元。	
專業服務費		(八) 專業服務費：依業務需要編列法律事務費50千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費246千元，委託檢驗（定）試驗認證費172千元，電腦軟體服務費753千元，其他101千元，計1,322千元。	
公關慰勞費		(九) 公關慰勞費：依業務推動需要編列公共關係費1,795千元，員工慰勞費265千元，計2,060千元。	
材料及用品費		三、材料及用品費：2,769千元	
使用材料費		(一) 使用材料費：依業務需要編列物料及燃料1,154千元。	

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111年度

科	目	說	明
用品消耗		(二) 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊、農業與園藝用品及環境美化費、其他用品等1,615千元。	
租金與利息		四、 租金與利息：214千元	
交通及運輸設備租金		(一) 交通及運輸設備租金：依業務需要編列車輛租金3千元。	
什項設備租金		(二) 什項設備租金：依業務需要編列複印機等事務機具租金211千元。	
折舊、折耗及攤銷		五、 折舊、折耗及攤銷：12,309千元	
不動產、廠房及設備折舊		(一) 不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊7,531千元。	
其他折舊性資產折舊		(二) 其他折舊性資產折舊：依直線法計提折舊3,022千元。	
攤銷		(三) 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷1,756千元。	
稅捐與規費(強制費)		六、 稅捐與規費（強制費）：462千元	
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207千元。	
規費		(二) 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費255千元。	

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

中華民國111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
69,292	68,066	研究發展及訓練費用	70,720
6,373	2,798	研究發展費用	4,528
2,459		用人費用	930
2,459		正式員額薪資	930
1,410	1,389	服務費用	2,134
306		水電費	94
40	25	旅運費	25
58	29	印刷裝訂及公告費	26
	418	修理保養及保固費	481
10	105	一般服務費	111
995	812	專業服務費	1,397
2,505	1,409	材料及用品費	1,464
1,906	841	使用材料費	841
598	381	用品消耗	418
	187	商品及醫療用品	205
62,918	65,268	訓練費用	66,192
50,448	43,783	用人費用	41,750
45,063	41,187	正式員額薪資	39,109
5,385	2,596	獎金	2,641
8,138	17,074	服務費用	19,545
444	1,909	水電費	1,816
885	820	旅運費	820
387	399	印刷裝訂及公告費	362
	418	修理保養及保固費	481
2,078	1,568	一般服務費	2,670
4,344	11,960	專業服務費	13,396
1,361	1,543	材料及用品費	1,778
60	52	使用材料費	52
1,301	931	用品消耗	1,110

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111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
	560	商品及醫療用品	616
	360	租金與利息	568
	360	機器租金	568
135	54	稅捐與規費（強制費）	54
135	54	規費	54
2,836	2,454	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	2,497
2,836	2,454	會費	2,497

註：一般服務費內含契僱人力5人(行政人員)，計時與計件人員酬金2,781千元。專業服務費內含契僱人力15人，專技人員酬金11,098千元，其中護理人員8人，編列5,918千元；其他醫事人員7人，編列5,180千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院
研究發展及訓練費用說明
 中華民國111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70,720千元，較上年度預算數68,066千元，增加2,654千元，約3.90%，分項編列情形如下：
研究發展費用	一、研究發展費用：4,528千元
用人費用	(一) 用人費用：930千元
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930千元。
服務費用	(二) 服務費用：2,134千元
水電費	1. 水電費：依業務及設備運作需要編列94千元。
旅運費	2. 旅運費：依業務需要編列國內旅費25千元。
印刷裝訂及公告費	3. 印刷裝訂及公告費：依業務需要表件編列印刷及裝訂費26千元。
修理保養及保固費	4. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費481千元。
一般服務費	5. 一般服務費：依業務需要編列計時與計件人員酬金111千元。
專業服務費	6. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金740千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費347千元，委託檢驗（定）試驗認證費74千元，其他236千元，計1,397千元。
材料及用品費	(三) 材料及用品費：1,464千元
使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列物料等841千元。
用品消耗	2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品及其他各項用品418千元。
商品及醫療用品	3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材205千元。
訓練費用	二、訓練費用：66,192千元
用人費用	(一) 用人費用：41,750千元
正式員額薪資	1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金39,109千元。
獎金	2. 獎金：編列績效獎金2,053千元，考績獎金268千元，年終獎金320千元，計2,641千元。
服務費用	(二) 服務費用：19,545千元
水電費	1. 水電費：依業務及設備運作需要編列1,816千元。
旅運費	2. 旅運費：依業務需要編列國內旅費820千元。
印刷裝訂及公告費	3. 印刷裝訂及公告費：依業務需要表件編列印刷及裝訂費362千元。
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，編列醫療儀器設備及什項設備等修護費481千元。
一般服務費	5. 一般服務費：依業務需要編列計時與計件人員酬金2,670千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院
研究發展及訓練費用說明
 中華民國111年度

科	目	說	明
專業服務費		6. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金10,358千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費1,030千元，委託檢驗（定）試驗認證費160千元，委託考選訓練費1,260千元，電腦軟體服務費251千元，其他337千元，計13,396千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：1,778千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料52千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、其他各項用品1,110千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材616千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：568千元	
機器租金		機器租金：依業務需要編列醫療設備租金568千元。	
稅捐與規費(強制費)		(五) 稅捐與規費（強制費）：54千元	
規費		規費：依業務需要編列各項規費54千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		(六) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：2,497千元	
會費		會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費2,497千元。	

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

中華民國111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
43,891	34,516	業務外費用	39,406
43,891	34,516	其他業務外費用	39,406
43,891	34,516	雜項費用	39,406
1,021	1,016	服務費用	1,560
240	240	水電費	240
		印刷裝訂及公告費	12
781	776	一般服務費	776
		專業服務費	532
		材料及用品費	46
		使用材料費	12
		用品消耗	34
169	130	稅捐與規費（強制費）	150
169	130	消費與行為稅	150
42,701	33,370	其他	37,650
42,701	33,370	其他費用	37,650

註：一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理1人，相關費用120千元；環境及設備維護保養1人，相關費用342千元；安全維護警衛勤務1人，相關費用314千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院
業務外費用說明
 中華民國111年度

科	目	說	明
業務外費用		本年度其他業務外費用39,406千元，較上年度預算數34,516千元，增加4,890千元，約14.17%，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：1,560千元	
水電費		(一) 水電費：依業務及設備運作、停車場營運等需要編列240千元。	
印刷裝訂及公告費		(二) 印刷裝訂及公告費：依業務需要表件編列印刷及裝訂費12千元。	
一般服務費		(三) 一般服務費：依業務需要編列外包費776千元。	
專業服務費		(四) 專業服務費：依業務需要編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費520千元，其他12千元，計532千元。	
材料及用品費		二、材料及用品費：46千元	
使用材料費		(一) 使用材料費：依業務需要編列燃料12千元。	
用品消耗		(二) 用品消耗：依業務需要編列辦公用品及其他各項用品34千元。	
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：依業務需要編列稅捐150千元。	
其他		四、其他：37,650千元	
其他費用		其他費用：依業務需要編列各項雜支37,650千元。	

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金—
固定資產建設

中華民國

項 目	不 動 產 、 廠 房					
	土 地	土 地 改 良	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備
專案計畫			377,865	10,724		
繼續計畫			377,865	10,724		
臺中榮民總醫院嘉義分院長期 照護大樓興建計畫			304,581	10,724		
臺中榮民總醫院嘉義分院鹿滿 住宿式長照機構大樓興辦計畫			73,284			
一般建築及設備計畫				54,054	500	7,198
一次性項目				54,054	500	7,198
合 計			377,865	64,778	500	7,198

兵輔導委員會
嘉義分院及灣橋分院
改良擴充明細表

111年度

單位：新臺幣千元

及 設 備					投資性 不動產	合 計	說 明
租 資	賃 產	租賃權 改良	生 產 性 植 物	其 他			
					388,589	388,589	依「中央政府各機關工程 管理費支用要點」規定，按3%~0.5%估算工程 管理費3,060千元，本年度編列866千元。
					388,589	388,589	
					315,305	315,305	
					73,284	73,284	
					61,752	61,752	
					61,752	61,752	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1,431千元，本年度編列935千元。
					450,341	450,341	

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 金				
	營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他	小 金 額
專案計畫	341,305			47,284	388,589
繼續計畫	341,305			47,284	388,589
臺中榮民總醫院嘉義分院長期照護大樓興建計畫	315,305				315,305
臺中榮民總醫院嘉義分院鹿滿住宿式長照機構大樓興辦計畫	26,000			47,284	73,284
一般建築及設備計畫	61,752				61,752
一次性項目	61,752				61,752
合 計	403,057			47,284	450,341

註：自有資金『其他』欄內，專案計畫列47,284千元係衛生福利部補助款。

兵輔導委員會
嘉義分院及灣橋分院
擴充資金來源明細表

111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					388,589	100.00
100.00					388,589	100.00
81.14					315,305	81.14
18.86					73,284	18.86
100.00					61,752	100.00
100.00					61,752	100.00
100.00					450,341	100.00

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金—
固定資產建設改良擴充
中華民國

項 目	全 部										目 標 能 量
	資 金 來 源									外 借 金	
	投 總	資 額	自 有 資 金					其 他			
			營 資	運 金	出 售 不 適 用 資 產	國 撥	庫 款				
專案計畫	1,062,243	762,243					300,000			臺中榮民總醫院嘉義分院配合長期照護十年計畫2.0之規劃及落實長照單元照護，發展全方位整合性長期照顧等規劃興建地下1層、地上4層之大樓，總樓地板面積17,007平方公尺。 臺中榮民總醫院嘉義分院配合長期照護建構以住民為中心之優質居住環境及長照設施，興建符合標準規範之公共化住宿式長照機構等，規劃興建地上2層RC構造1棟，總樓地板面積7,500平方公尺。	
繼續計畫	1,062,243	762,243					300,000				
臺中榮民總醫院嘉義分院長期照護大樓興建計畫	692,243	692,243									
臺中榮民總醫院嘉義分院鹿滿住宿式長照機構大樓興辦計畫	370,000	70,000					300,000				
一般建築及設備計畫	61,752	61,752									
一次性項目	61,752	61,752									

兵輔導委員會
嘉義分院及灣橋分院
計畫預期進度明細表

111年度

單位：新臺幣千元

計畫				預算			
進度起迄年月	資金成本 (%)	現值報酬率 (%)	收回年限(年)	本年度		截至本年度累計數	
				金額	占全部計畫 %	金額	占全部計畫 %
106.09-112.12				388,589	36.58	767,890	72.29
				388,589	36.58	767,890	72.29
				315,305	45.55	609,945	88.11
109.01-114.12				73,284	19.81	157,945	42.69
111.01-111.12				61,752	100.00	61,752	100.00
				61,752	100.00	61,752	100.00

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

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備								投資性 不動產	其 他	合 計
	土地改 良 物	房屋及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	租賃 資 產	租賃權 益改良	生產性 植 物			
前年度決算資產原 值	2,634	63,656	1,161,097	46,644	89,631					1,310,572	2,674,234
上年度預計增減資 產原值			32,240	1,520	2,641						36,401
本年度預計增減資 產原值			54,054	500	7,198						61,752
本年度(12月底)止 資產總額	2,634	63,656	1,247,391	48,664	99,470					1,310,572	2,772,387
本年度應提折舊額	105	1,103	76,787	2,950	4,810					38,747	124,502
醫療成本	97	1,019	72,257	2,393	2,458					35,725	113,949
門診醫療成本	34	357	31,176	1,015	924					15,499	49,005
住院醫療成本	63	662	41,081	1,378	1,534					20,226	64,944
管理及總務費用	8	84	4,530	557	2,352					3,022	10,553

註：本表其他係代管資產，本年度(12月底)止資產總額不包括土地421,442千元。

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

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

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

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

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	上 預	年 算	度 數	科 目 及 業 務 項 目	本 預	年 算	度 數	說 明
					2,100	電腦軟體			7,160	
					2,100	購置電腦軟體費			7,160	依業務需要，編列資訊軟體購置費5,660千元及資訊系統開發費1,500千元，主要係依政府電子採購網之價格及報價單，並參考前次合約金額估算編列。
					2,100	總 計			7,160	

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111年12月31日

單位：新臺幣千元

109年12月31日 實 際 數	科 目	111年12月31日 預 計 數	110年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
4,200,798	資產	4,430,233	4,350,020	80,213
1,704,373	流動資產	1,360,901	1,593,256	-232,355
1,135,448	現金	778,929	961,818	-182,889
402,996	應收款項	416,386	463,283	-46,897
37,568	存貨	37,500	38,093	-593
22,250	預付款項	21,975	23,951	-1,976
106,111	短期貸墊款	106,111	106,111	
771,296	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	773,096	782,837	-9,741
735,000	非流動金融資產	736,800	746,541	-9,741
36,296	準備金	36,296	36,296	
318,944	不動產、廠房及設備	984,050	619,464	364,586
1,888	土地改良物	1,678	1,783	-105
38,617	房屋及建築	36,411	37,514	-1,103
217,465	機械及設備	157,476	180,209	-22,733
12,935	交通及運輸設備	8,453	10,903	-2,450
11,713	什項設備	12,142	9,754	2,388
36,327	購建中固定資產	767,890	379,301	388,589
298	無形資產	8,186	1,712	6,474
298	無形資產	8,186	1,712	6,474
1,405,886	其他資產	1,304,000	1,352,751	-48,751
241,814	遞延資產	220,022	228,526	-8,504
1,164,072	什項資產	1,083,978	1,124,225	-40,247
4,200,798	合 計	4,430,233	4,350,020	80,213

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111年12月31日

單位：新臺幣千元

109年12月31日 實 際 數	科 目	111年12月31日 預 計 數	110年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
2,158,039	負債	2,246,912	2,237,642	9,270
689,180	流動負債	742,677	728,461	14,216
687,073	應付款項	740,402	725,699	14,703
2,107	預收款項	2,275	2,762	-487
1,468,858	其他負債	1,504,235	1,509,181	-4,946
4,461	遞延負債	128,182	81,787	46,395
1,464,397	什項負債	1,376,053	1,427,394	-51,341
2,042,759	淨值	2,183,321	2,112,378	70,943
959,252	基金	959,252	959,252	
959,252	基金	959,252	959,252	
702,530	公積	779,824	741,077	38,747
702,530	資本公積	779,824	741,077	38,747
380,978	累積餘絀	444,245	412,049	32,196
380,978	累積賸餘	444,245	412,049	32,196
4,200,798	合 計	4,430,233	4,350,020	80,213

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

2. 111年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)49,266元，均為保證品(應付保證品)。

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

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單 位 成 本 (元)	預 (決) 算 數	說 明
本年度預算數					
門診病患醫療	人次	417,473	2,269.01	947,252	
住院病患醫療	人日	300,566	3,734.48	1,122,457	
上年度預算數					
門診病患醫療	人次	424,362	2,108.01	894,558	
住院病患醫療	人日	294,673	3,731.17	1,099,475	
前年度決算數					
門診病患醫療	人次	383,656	2,473.97	949,152	
住院病患醫療	人日	282,111	3,926.37	1,107,671	
108年度決算數					
門診病患醫療	人次	407,667	2,194.16	894,488	
住院病患醫療	人日	286,782	3,865.19	1,108,467	
107年度決算數					
門診病患醫療	人次	423,408	1,974.30	835,936	
住院病患醫療	人日	292,250	3,890.55	1,137,012	

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111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：	463	-15	448	
專任人員	463	-15	448	
職員	409	-5	404	
技工	16	-1	15	
工友	25	-9	16	
聘用	13		13	
總 計	463	-15	448	

註：1. 預計進用契僱人力736人，其中計時與計件人員210人(行政人員)；專技人員526人(醫師2人、護理人員376人、其他醫事人員129人、非醫事技術人員19人)。

2. 勞務承攬人力417人(環保廢棄物清理3人、營養膳食勞務35人、環境及設備維護保養76人、照顧服務員208人、醫療行政雜務27人、安全維護警衛勤務68人)。

本頁空白

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金—
用人費用
中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金			
					年終獎金	考績獎金	績效獎金	其他
業務總支出部分：	308,978	5,304	15,546		35,661	31,138	206,562	
醫療成本	235,087	5,304	13,826		32,465	27,876	186,382	
正式人員	235,087		13,826		32,365	27,876	185,722	
聘僱人員		5,304			100		660	
其他業務成本	1,068							
正式人員	1,068							
管理及總務費用	32,784		1,720		2,876	2,994	18,127	
正式人員	32,784		1,720		2,876	2,994	18,127	
聘僱人員								
研究發展及訓練費用	40,039				320	268	2,053	
正式人員	40,039				320	268	2,053	
合 計	308,978	5,304	15,546		35,661	31,138	206,562	

註：1. 預計進用契僱人力479,807千元(計時與計件人員酬金111,263千元，專技人員酬金368,544千元)。

2. 勞務承攬218,328千元(環保廢棄物清理9,500千元，營養膳食勞務56,107千元，環境及設備維護保養34,045千元，照顧服務員79,952千元，醫療行政雜務13,288千元，安全維護警衛勤務25,436千元)。

兵輔導委員會
嘉義分院及灣橋分院
彙計表

111年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		資遣費	福利費				提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
退休金	卹償金		分擔 保險費	傷病 醫藥費	提撥 福利金	其他				
95,412	8,500		31,038	100		13,354	82	751,675		751,675
83,601	7,414		27,091			11,123	62	630,231		630,231
83,519	7,414		26,944			11,123	62	623,938		623,938
82			147					6,293		6,293
								1,068		1,068
								1,068		1,068
11,811	1,086		3,947	100		2,231	20	77,696		77,696
11,811	1,086		3,926	100		2,231	20	77,675		77,675
			21					21		21
								42,680		42,680
								42,680		42,680
95,412	8,500		31,038	100		13,354	82	751,675		751,675

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448人，金額35,661千元。
- (2) 考績獎金：依據96年3月21日總統華總一義字第09600034561號令修正之公務人員考績法編列，預計發給435人，金額31,138千元。
- (3) 績效獎金：依據行政院110年7月20日院授人給字第1104000772號函核定修正之公立醫療機構人員獎勵金發給要點及本會110年1月15日輔醫字第1090098009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448人，金額206,562千元。

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金—
各項費用
 中華民國

前 決 算 數	上 年 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
701,819	773,342	用人費用	751,675	270,711	359,520
263,358	320,212	正式員額薪資	308,978	102,602	132,485
1,742	6,100	聘僱及兼職人員薪資	5,304	2,040	3,264
15,235	15,702	超時工作報酬	15,546	4,851	8,975
276,318	271,835	獎金	273,361	107,069	139,654
101,833	111,822	退休及卹償金	103,912	37,995	53,020
43,246	47,589	福利費	44,492	16,132	22,082
88	82	提繳費	82	22	40
834,157	831,392	服務費用	871,070	276,327	473,581
35,027	50,600	水電費	50,600	20,707	25,260
5,335	6,372	郵電費	5,906	2,414	2,747
2,666	2,500	旅運費	2,500	1,198	223
1,681	2,851	印刷裝訂及公告費	2,000	790	421
58,051	47,180	修理保養及保固費	54,264	15,993	30,397
379	447	保險費	425	184	139
323,355	309,307	一般服務費	322,643	81,078	159,561
404,801	409,275	專業服務費	429,872	153,163	254,833
2,061	2,060	公關慰勞費	2,060		
800	800	行銷推廣費	800	800	
619,071	504,865	材料及用品費	553,709	337,673	206,261
6,570	4,600	使用材料費	4,412	845	1,508
16,319	12,456	用品消耗	12,656	4,054	5,425
596,183	487,809	商品及醫療用品	536,641	332,774	199,328
3,949	2,334	租金與利息	3,758	1,738	1,238
348	304	房租	312	300	12
2,414	1,500	機器租金	2,366	899	899
14	30	交通及運輸設備租金	24	11	10
1,173	500	什項設備租金	1,056	528	317

兵輔導委員會
嘉義分院及灣橋分院
彙計表

111年度

單位：新臺幣千元

度		預		算			數
成		其 他 業 務 成 本	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用			其 他 業 務 外 用
其 他	合 計			研 究 發 展	訓 練	合 計	
	630,231	1,068	77,696	930	41,750	42,680	
	235,087	1,068	32,784	930	39,109	40,039	
	5,304						
	13,826		1,720				
	246,723		23,997		2,641	2,641	
	91,015		12,897				
	38,214		6,278				
	62		20				
56,107	806,015	5,229	36,587	2,134	19,545	21,679	1,560
	45,967		2,483	94	1,816	1,910	240
	5,161		745				
	1,421		234	25	820	845	
	1,211		389	26	362	388	12
	46,390		6,912	481	481	962	
	323		102				
56,107	296,746		22,340	111	2,670	2,781	776
	407,996	5,229	1,322	1,397	13,396	14,793	532
			2,060				
	800						
3,718	547,652		2,769	1,464	1,778	3,242	46
	2,353		1,154	841	52	893	12
	9,479		1,615	418	1,110	1,528	34
3,718	535,820			205	616	821	
	2,976		214		568	568	
	312						
	1,798				568	568	
	21		3				
	845		211				

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金—
各項費用
 中華民國

前 決 算 數	上 年 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
147,548	142,375	折舊、折耗及攤銷	150,692	59,745	78,638
82,392	78,854	不動產、廠房及設備折舊	85,755	33,506	44,718
38,504	38,547	其他折舊性資產折舊	38,747	15,499	20,226
26,652	24,974	攤銷	26,190	10,740	13,694
2,145	2,007	稅捐與規費（強制費）	1,980	407	907
1,576	1,523	消費與行為稅	1,520	316	847
569	484	規費	460	91	60
3,027	2,921	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	2,970	293	180
3,027	2,921	會費	2,970	293	180
1,941	1,300	短絀、賠償與保險給付	1,500	237	1,263
1,941	1,300	各項短絀	1,500	237	1,263
43,770	34,360	其他	38,640	121	869
43,770	34,360	其他費用	38,640	121	869
2,357,428	2,294,896	合 計	2,375,994	947,252	1,122,457

兵輔導委員會
嘉義分院及灣橋分院
彙計表

111年度

單位：新臺幣千元

度		預		算			數
成		其 他 業 務 成 本	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用			其 他 業 務 外 用 費
其 他	合 計			研 究 發 展	訓 練	合 計	
	138,383		12,309				
	78,224		7,531				
	35,725		3,022				
	24,434		1,756				
	1,314		462		54	54	150
	1,163		207				150
	151		255		54	54	
	473				2,497	2,497	
	473				2,497	2,497	
	1,500						
	1,500						
	990						37,650
	990						37,650
59,825	2,129,534	6,297	130,037	4,528	66,192	70,720	39,406

單位：新臺幣千元

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

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

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111年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
1,121,555	100.00	業務收入	1,091,096	100.00	1,035,527	100.00	55,569	5.37
971,749	86.64	醫療收入	943,268	86.45	878,057	84.79	65,211	7.43
532,277	47.46	門診醫療收入	527,128	48.31	506,473	48.91	20,655	4.08
505,610	45.08	住院醫療收入	513,098	47.03	463,865	44.80	49,233	10.61
30,124	2.69	其他醫療收入	30,371	2.78	28,468	2.75	1,903	6.68
-90,066	-8.03	醫療折讓	-116,898	-10.71	-109,770	-10.60	-7,128	6.49
-6,196	-0.55	醫療優待免費	-10,431	-0.96	-10,979	-1.06	548	-4.99
149,806	13.36	其他業務收入	147,828	13.55	157,470	15.21	-9,642	-6.12
5,000	0.45	臨床教學研究補助收入	5,000	0.46	5,000	0.48		
138,767	12.37	其他補助收入	136,840	12.54	149,140	14.40	-12,300	-8.25
6,040	0.54	雜項業務收入	5,988	0.55	3,330	0.32	2,658	79.82
1,125,933	100.39	業務成本與費用	1,092,438	100.12	1,037,931	100.23	54,507	5.25
957,322	85.36	醫療成本	941,168	86.26	888,308	85.78	52,860	5.95
432,724	38.58	門診醫療成本	425,020	38.95	406,694	39.27	18,326	4.51
498,794	44.47	住院醫療成本	486,572	44.59	453,174	43.76	33,398	7.37
25,804	2.30	其他醫療成本	29,576	2.71	28,440	2.75	1,136	3.99
5,635	0.50	其他業務成本	4,442	0.41	4,442	0.43		
5,635	0.50	雜項業務成本	4,442	0.41	4,442	0.43		
125,957	11.23	管理及總務費用	110,691	10.14	110,837	10.70	-146	-0.13
125,957	11.23	管理費用及總務費用	110,691	10.14	110,837	10.70	-146	-0.13
37,020	3.30	研究發展及訓練費用	36,137	3.31	34,344	3.32	1,793	5.22
12,981	1.16	研究發展費用	12,530	1.15	11,975	1.16	555	4.63
24,039	2.14	訓練費用	23,607	2.16	22,369	2.16	1,238	5.53
-4,378	-0.39	業務賸餘（短絀）	-1,342	-0.12	-2,404	-0.23	1,062	-44.18

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111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	%
39,903	3.56	業務外收入	13,970	1.28	12,567	1.21	1,403	11.16
2,132	0.19	財務收入	1,819	0.17	2,027	0.20	-208	-10.26
2,132	0.19	利息收入	1,819	0.17	2,027	0.20	-208	-10.26
37,770	3.37	其他業務外收入	12,151	1.11	10,540	1.02	1,611	15.28
2,747	0.24	資產使用及權利金收入	2,310	0.21	2,390	0.23	-80	-3.35
790	0.07	違規罰款收入	50	0.00	50	0.00		
4,661	0.42	受贈收入	3,991	0.37	3,300	0.32	691	20.94
39	0.00	收回呆帳						
29,534	2.63	雜項收入	5,800	0.53	4,800	0.46	1,000	20.83
21,278	1.90	業務外費用	4,930	0.45	4,080	0.39	850	20.83
21,278	1.90	其他業務外費用	4,930	0.45	4,080	0.39	850	20.83
21,278	1.90	雜項費用	4,930	0.45	4,080	0.39	850	20.83
18,625	1.66	業務外賸餘（短絀）	9,040	0.83	8,487	0.82	553	6.52
14,246	1.27	本期賸餘（短絀）	7,698	0.71	6,083	0.59	1,615	26.55

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

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
收支餘絀預計表說明
 中華民國111年度

本期收支項目之說明：

一、本年度業務收入1,091,096千元，較上年度預算數1,035,527千元，增加55,569千元，約5.37%，分項編列情形如次：

(一) 醫療收入943,268千元，包括：

1. 門診醫療收入：527,128千元，診療門診病患231,675人次，平均單價2,275.29元。
2. 住院醫療收入：513,098千元，診療住院病患86,311人日，平均單價5,944.76元。
3. 其他醫療收入：30,371千元。
4. 醫療折讓：116,898千元，係為中央健康保險署核減醫療費用提列之數。
5. 醫療優待免費：10,431千元，係對院內員工掛號費及部分負擔、國軍人員及警察消防海巡空勤人員掛號費、無職榮民住院等費用減免。

(二) 其他業務收入147,828千元，包括臨床教學研究補助收入5,000千元，其他補助收入136,840千元(本會補助社區醫療服務7,643千元、優惠存款差息2,991千元、退休撫卹金35,737千元、附設住宿式長期照護機構收住公務預算補助住民照護作業57,042千元、公共衛生政策14,254千元、高齡醫學發展與照護13,405千元、安寧緩和醫療照護與推廣5,174千元、公部門主動解決低薪方案114千元、衛生福利部人員培訓補助480千元)，雜項業務收入5,988千元。

二、本年度業務成本與費用1,092,438千元，較上年度預算數1,037,931千元，增加54,507千元，約5.25%，分項編列情形如次：

(一) 醫療成本941,168千元，包括：

1. 門診醫療成本：425,020千元，診療門診病患231,675人次，平均成本1,834.55元。
2. 住院醫療成本：486,572千元，診療住院病患86,311人日，平均成本5,637.43元。
3. 其他醫療成本：29,576千元。

(二) 其他業務成本：4,442千元。

(三) 管理及總務費用：110,691千元。

(四) 研究發展及訓練費用：36,137千元。

三、以上業務收支相抵後，預計業務短絀1,342千元。

四、本年度業務外收入13,970千元，較上年度預算數12,567千元，增加1,403千元，約11.16%，分項編列情形如次：

(一) 財務收入1,819千元，係利息收入。

(二) 其他業務外收入12,151千元，包括資產使用及權利金收入2,310千元，違規罰款收入50千元，受贈收入3,991千元，雜項收入5,800千元。

五、本年度業務外費用4,930千元，係雜項費用，較上年度預算數4,080千元，增加850千元，約20.83%。

六、以上業務外收支相抵後，預計業務外賸餘9,040千元。

七、業務總收支相抵後，賸餘7,698千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院

餘絀撥補預計表

中華民國111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	%	
90,339	100.00	賸餘之部	106,889	100.00	
6,083	6.73	本期賸餘	7,698	7.20	
84,256	93.27	前期未分配賸餘	99,191	92.80	
90,339	100.00	未分配賸餘	106,889	100.00	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院

現金流量預計表

中華民國111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）			7,698		
	利息股利之調整			-1,819		
	未計利息股利之本期賸餘（短絀）			5,879		
	調整項目			18,504	1. 提存呆帳及醫療折讓117,378千元。 2. 提列折舊79,001千元。 3. 攤銷8,834千元。 4. 遞延收入隨折舊及攤銷費用提列轉列受贈收入3,571千元。 5. 流動資產淨增 113,308千元。 6. 流動負債淨減 69,830千元。	
	未計利息股利之現金流入（流出）			24,383		
	收取利息			1,819		
	支付利息					
	業務活動之淨現金流入（流出）			26,202		
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			17,200	減少其他金融資產-非流動17,200千元。	
	減少不動產、廠房及設備、礦產資源					
	減少投資性不動產					
	減少生物資產—非流動					
	減少無形資產及其他資產			8,511	減少存出保證金100千元、暫付及待結轉帳項8,411千元。	
	收取利息					
	收取股利					
	其他投資活動之現金流入					
	增加流動金融資產及短期貸墊款			-450	增加短期墊款450千元。	
	增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金					
	增加不動產、廠房及設備、礦產資源			-30,383	增加機械及設備27,257千元、交通及運輸設備1,402千元及什項設備1,724千元。	
	增加投資性不動產					
	增加生物資產—非流動					
	增加無形資產及其他資產			-11,885	增加無形資產5,000千元、遞延資產6,885千元。	

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

現金流量預計表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

項	目	預 算 數	說 明
其他投資活動之現金流出			
投資活動之淨現金流入（流出）		-17,007	
籌資活動之現金流量			
增加短期債務、流動金融負債及其他負債			
增加長期負債			
增加基金、公積及填補短絀			
其他籌資活動之現金流入			
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-10,031	減少存入保證金6,346千元、應付保管款375千元、暫收及待結轉帳項3,310千元。
減少長期負債			
減少基金及公積			
支付利息			
賸餘分配款			
其他籌資活動之現金流出			
籌資活動之淨現金流入（流出）		-10,031	
匯率影響數			
現金及約當現金之淨增（淨減）		-836	
期初現金及約當現金		35,480	
期末現金及約當現金		34,644	

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111年度

註：不影響現金流量之投資及籌資活動

代管資產折舊提列數26,943千元，什項資產及什項負債同額減少26,943千元，轉入受贈公積26,943千元。

本頁空白

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
醫療收入明細表
 中華民國111年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算			說明
		數量	單價(元)	金額	
醫療收入				943,268	
門診醫療收入	人次	231,675	2,275.29	527,128	
住院醫療收入	人日	86,311	5,944.76	513,098	
其他醫療收入				30,371	
醫療折讓				-116,898	
醫療優待免費				-10,431	

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111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	147,828	
臨床教學研究補助收入	5,000	
其他補助收入	136,840	1. 社區醫療服務補助款7,643千元。 2. 優惠存款利息差額補助款2,991千元。 3. 舊制退休及撫卹金補助款35,737千元。 4. 附設住宿式長期照護機構收住公務預算補助住民照護作業補助款57,042千元。 5. 公共衛生政策補助款14,254千元。 6. 高齡醫學發展與照護補助款13,405千元。 7. 安寧緩和醫療照護與推廣補助款5,174千元。 8. 公部門主動解決低薪方案補助款114千元。 9. 衛生福利部人員培訓補助款480千元。
雜項業務收入	5,988	

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111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	13,970	
財務收入	1,819	
利息收入	1,819	
其他業務外收入	12,151	
資產使用及權利金收入	2,310	
違規罰款收入	50	
受贈收入	3,991	
雜項收入	5,800	

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				941,168
門診醫療成本	人次	231,675	1,834.55	425,020
用人費用				134,455
正式員額薪資				64,740
聘僱及兼職人員薪資				709
超時工作報酬				4,183
獎金				38,187
退休及卹償金				17,414
福利費				9,219
提繳費				3
服務費用				147,918
水電費				8,569
郵電費				958
旅運費				49
印刷裝訂及公告費				1,052
修理保養及保固費				10,972
保險費				39
一般服務費				41,075
專業服務費				85,204
材料及用品費				116,884
使用材料費				461
用品消耗				3,652
商品及醫療用品				112,771
租金與利息				4,025
房租				38
機器租金				3,522
交通及運輸設備租金				465
什項設備租金				
折舊、折耗及攤銷				21,334
不動產、廠房及設備折舊				19,888

兵輔導委員會
業基金－埔里分院
明細表

111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
344,860	1,179.30	888,308	266,677	1,622.65	957,322
		406,694			432,724
		131,055			153,472
		65,698			58,967
		709			397
		4,183			3,521
		36,364			59,125
		16,286			23,386
		7,812			8,074
		3			2
		140,326			131,529
		8,569			5,377
		958			1,079
		49			27
		1,052			1,267
		9,072			11,186
		39			33
		37,934			37,891
		82,653			74,671
		112,069			128,870
		461			
		2,977			4,959
		108,631			123,911
3,840	1,733				
38	37				
3,522	1,237				
280	423				
	36				
19,000	16,419				
18,104	14,977				

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
其他折舊性資產折舊				939
攤銷				507
稅捐與規費(強制費)				329
土地稅				
房屋稅				
消費與行為稅				250
規費				79
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				75
會費				75
短絀、賠償與保險給付				
各項短絀				
其他				
其他費用				
住院醫療成本	人日	86,311	5,637.43	486,572
用人費用				179,397
正式員額薪資				75,553
超時工作報酬				10,927
獎金				52,204
退休及卹償金				26,621
福利費				14,091
提繳費				1
服務費用				193,762
水電費				9,685
郵電費				752
旅運費				25
印刷裝訂及公告費				105
修理保養及保固費				9,231
保險費				63
一般服務費				71,371
專業服務費				102,530

兵輔導委員會
業基金—埔里分院
明細表

111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
96,644	4,689.11	645	85,331	5,845.40	936
		251			507
		329			345
					1
					5
		231			275
		98			64
		75			117
		75			117
					120
					120
					118
					118
		453,174			498,794
		168,710			189,873
		69,679			63,161
		10,927			8,112
		48,893			78,426
		25,659			28,354
13,551	11,820				
1	1				
175,450	168,849				
9,685	7,836				
752	684				
25	1				
105	164				
8,025	9,852				
63	39				
54,499	67,493				
102,296	82,781				

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
材料及用品費				74,771
使用材料費				231
用品消耗				5,162
商品及醫療用品				69,378
租金與利息				4,578
機器租金				4,578
交通及運輸設備租金				
折舊、折耗及攤銷				33,068
不動產、廠房及設備折舊				19,044
其他折舊性資產折舊				6,424
攤銷				7,600
稅捐與規費（強制費）				514
消費與行為稅				425
規費				89
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費				2
會費				2
短絀、賠償與保險給付				480
各項短絀				480
其他				
其他費用				
其他醫療成本				29,576
服務費用				26,970
一般服務費				26,970
材料及用品費				2,526
用品消耗				2,526
稅捐與規費（強制費）				80
消費與行為稅				80

註：1. 一般服務費內含契僱人力135人(行政人員)，計時與計件人員酬金68,732千元。專業服務費內含契僱人力207人，專技人員酬金164,223千元，其中醫師2人，編列1,955千元；護理人員161人，編列122,072千元；其他醫事人員44人，編列40,196千元。

兵輔導委員會
業基金－埔里分院
明細表

111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
		77,676			107,736
		231			
		4,063			6,132
		73,382			101,604
		4,578			5,700
		4,578			5,697
					3
		26,079			25,462
		15,404			13,665
		5,034			6,254
		5,641			5,543
		319			526
		249			455
		70			71
		2			
		2			
		360			360
		360			360
					288
					288
		28,440			25,804
		24,060			23,970
		24,060			23,970
		4,300			1,728
		4,300			1,728
		80			106
		80			106

2. 一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理1人，相關費用6,900千元；營養膳食勞務14人，相關費用26,970千元；環境及設備維護保養38人，相關費用15,274千元；醫療行政雜務27人，相關費用11,969千元；安全維護警衛勤務16人，相關經費9,137千元。

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111年度

科	目	說	明
醫療成本		本年度醫療成本941,168千元，較上年度預算數888,308千元，增加52,860千元，約5.95%，分項編列情形如下：	
門診醫療成本		一、門診醫療成本：425,020千元	
用人費用		(一) 用人費用：134,455千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金61,894千元，工員工資2,846千元，計64,740千元。	
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709千元。	
超時工作報酬		3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費2,937千元，醫護人員值班費1,066千元，誤餐費180千元，計4,183千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金25,370千元，考績獎金5,692千元，年終獎金7,125千元，計38,187千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金17,151千元，工員退休及離職金263千元，計17,414千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費6,264千元，其他福利費2,955千元，計9,219千元。	
提繳費		7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費3千元。	
服務費用		(二) 服務費用：147,918千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列8,569千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列958千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費39千元，貨物運費10千元，計49千元。	
印刷裝訂及公告費		4. 印刷裝訂及公告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費1,052千元。	
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費10,972千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列39千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列佣金、匯費、經理費及手續費30千元，外包費12,289千元，計時與計件人員酬金28,592千元，體育活動費164千元，計41,075千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金68,258千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費52千元，委託檢驗（定）試驗認證費5,330千元，電腦軟體服務費1,271千元，其他10,293千元，計85,204千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：116,884千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列燃料等461千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等3,652千元。	
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112,771千元。	

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111年度

科	目	說	明
租金與利息		(四) 租金與利息：4,025千元	
房租		1. 房租：依業務需要編列房屋租金38千元。	
機器租金		2. 機器租金：依業務需要編列醫療設備租金3,522千元。	
交通及運輸設備租金		3. 交通及運輸設備租金：依業務需要編列車輛租金465千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：21,334千元	
不動產、廠房及設備折舊		1. 不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊19,888千元。	
其他折舊性資產折舊		2. 其他折舊性資產折舊：依直線法計提折舊939千元。	
攤銷		3. 攤銷：電腦軟體依直線法計提攤銷507千元。	
稅捐與規費（強制費）		(六) 稅捐與規費（強制費）：329千元	
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250千元。	
規費		2. 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費79千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費		(七) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：75千元	
會費		會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費75千元。	
住院醫療成本		二、住院醫療成本：486,572千元	
用人費用		(一) 用人費用：179,397千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金73,246千元，工員工資2,307千元，計75,553千元。	
超時工作報酬		2. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費5,420千元，醫護人員值班費5,507千元，計10,927千元。	
獎金		3. 獎金：編列績效獎金32,112千元，考績獎金9,135千元，年終獎金10,957千元，計52,204千元。	
退休及卹償金		4. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金26,174千元，工員退休及離職金447千元，計26,621千元。	
福利費		5. 福利費：編列分擔員工保險費11,215千元，其他福利費2,876千元，計14,091千元。	
提繳費		6. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費1千元。	
服務費用		(二) 服務費用：193,762千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列9,685千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列752千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費15千元，貨物運費10千元，計25千元。	
印刷裝訂及公告費		4. 印刷裝訂及公告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費105千元。	

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111年度

科	目	說	明
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費9,231千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列63千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列佣金、匯費、經理費及手續費30千元，外包費30,991千元，計時與計件人員酬金40,140千元，體育活動費210千元，計71,371千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金95,965千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費90千元，委託檢驗（定）試驗認證費5,174千元，電腦軟體服務費1,103千元，其他198千元，計102,530千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：74,771千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列燃料等231千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等5,162千元。	
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69,378千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：4,578千元	
機器租金		機器租金：依業務需要編列醫療設備租金4,578千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：33,068千元	
不動產、廠房及設備折舊		1. 不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊19,044千元。	
其他折舊性資產折舊		2. 其他折舊性資產折舊：依直線法計提折舊6,424千元。	
攤銷		3. 攤銷：電腦軟體依直線法計提攤銷7,600千元。	
稅捐與規費(強制費)		(六) 稅捐與規費（強制費）：514千元	
消費與行為稅		1. 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅及使用牌照稅425千元。	
規費		2. 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費89千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		(七) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：2千元	
會費		會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費2千元。	
短絀、賠償與保險給付		(八) 短絀、賠償與保險給付：480千元	
各項短絀		各項短絀：依業務需要編列催收款項呆帳費用480千元。	
其他醫療成本		三、其他醫療成本：29,576千元	
服務費用		(一) 服務費用：26,970千元	
一般服務費		一般服務費：依業務需要編列外包費26,970千元。	
材料及用品費		(二) 材料及用品費：2,526千元	
用品消耗		用品消耗：依業務需要編列病患膳食等2,526千元。	
稅捐與規費(強制費)		(三) 稅捐與規費（強制費）：80千元	
消費與行為稅		消費與行為稅：依業務需要編列印花稅80千元。	

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111年度

科	目	說	明
其他業務成本		本年度其他業務成本4,442千元，同上年度預算數4,442千元，分項編列情形如下：	
雜項業務成本			
用人費用		一、 用人費用：308千元	
正式員額薪資		正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金308千元。	
服務費用		二、 服務費用：4,134千元	
專業服務費		專業服務費：依支援其他醫療院所業務需要，編列其他專業服務4,134千元。	

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

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
125,957	110,837	管理及總務費用	110,691
125,957	110,837	管理費用及總務費用	110,691
43,132	39,838	用人費用	39,435
15,293	16,388	正式員額薪資	16,129
1,190	1,082	超時工作報酬	1,082
9,044	8,691	獎金	8,537
13,539	8,677	退休及卹償金	9,189
4,064	4,999	福利費	4,497
1	1	提繳費	1
40,408	36,695	服務費用	35,689
26	870	水電費	870
1,047	1,288	郵電費	1,288
76	108	旅運費	108
47	69	印刷裝訂及公告費	69
6,046	3,603	修理保養及保固費	3,937
375	392	保險費	392
28,364	27,217	一般服務費	25,262
2,967	1,689	專業服務費	2,304
1,207	1,207	公關慰勞費	1,207
252	252	行銷推廣費	252
3,033	1,899	材料及用品費	1,899
1,021	908	使用材料費	908
2,012	991	用品消耗	991
53	85	租金與利息	85
41		交通及運輸設備租金	
12	85	什項設備租金	85
38,974	32,185	折舊、折耗及攤銷	33,433
18,496	12,216	不動產、廠房及設備折舊	13,126

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111年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
19,572	19,595	其他折舊性資產折舊	19,580
905	374	攤銷	727
160	135	稅捐與規費（強制費）	150
95	80	消費與行為稅	95
65	55	規費	55
197		其他	
197		其他費用	

註：1. 一般服務費內含契僱人力50人(行政人員)，計時與計件人員酬金22,534千元。

2. 一般服務費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養5人，相關費用1,410千元；醫療行政雜務1人，相關費用160千元；安全維護警衛勤務2人，相關費用734千元。

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111年度

科	目	說	明
管理及總務費用		本年度管理及總務費用110,691千元，較上年度預算數110,837千元，減少146千元，約0.13%，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：39,435千元	
正式員額薪資		(一) 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金13,831千元，工員工資2,298千元，計16,129千元。	
超時工作報酬		(二) 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費943千元，醫護人員值班費139千元，計1,082千元。	
獎金		(三) 獎金：編列績效獎金1,253千元，考績獎金3,727千元，年終獎金3,557千元，計8,537千元。	
退休及卹償金		(四) 退休及卹償金：編列職員退休及離職金8,754千元，工員退休及離職金435千元，計9,189千元。	
福利費		(五) 福利費：編列分擔員工保險費2,553千元，其他福利費1,944千元，計4,497千元。	
提繳費		(六) 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費1千元。	
服務費用		二、服務費用：35,689千元	
水電費		(一) 水電費：依業務及設備運作需要編列870千元。	
郵電費		(二) 郵電費：依業務聯絡需要編列1,288千元。	
旅運費		(三) 旅運費：依業務需要編列國內旅費98千元，貨物運費10千元，計108千元。	
印刷裝訂及公告費		(四) 印刷裝訂及公告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費69千元。	
修理保養及保固費		(五) 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善辦公環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費3,937千元。	
保險費		(六) 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列392千元。	
一般服務費		(七) 一般服務費：依業務需要編列外包費2,304千元，義(志)工服務費350千元，計時與計件人員酬金22,534千元，體育活動費74千元，計25,262千元。	
專業服務費		(八) 專業服務費：依業務需要編列法律事務費100千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費28千元，委託檢驗(定)試驗認證費768千元，電腦軟體服務費1,313千元，其他95千元，計2,304千元。	
公關慰勞費		(九) 公關慰勞費：依業務推動需要編列公共關係費1,067千元，員工慰勞費140千元，計1,207千元。	
行銷推廣費		(十) 行銷推廣費：依業務需要編列252千元。	
材料及用品費		三、材料及用品費：1,899千元	
使用材料費		(一) 使用材料費：依業務需要編列燃料等908千元。	

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111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991千元。	
租金與利息		四、 租金與利息：85千元	
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85千元。	
折舊、折耗及攤銷		五、 折舊、折耗及攤銷：33,433千元	
不動產、廠房及設備折舊		(一) 不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊13,126千元。	
其他折舊性資產折舊		(二) 其他折舊性資產折舊：依直線法計提折舊19,580千元。	
攤銷		(三) 攤銷：電腦軟體依直線法計提攤銷727千元。	
稅捐與規費(強制費)		六、 稅捐與規費（強制費）：150千元	
消費與行為稅		(一) 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅及使用牌照稅95千元。	
規費		(二) 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費55千元。	

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

中華民國111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
37,020	34,344	研究發展及訓練費用	36,137
12,981	11,975	研究發展費用	12,530
7,500	6,373	用人費用	6,962
4,154	4,578	正式員額薪資	4,578
3,346	1,795	獎金	2,384
4,071	4,633	服務費用	4,589
468	425	水電費	425
1	1	郵電費	1
42	237	旅運費	144
75	122	印刷裝訂及公告費	122
1,216	1,127	一般服務費	1,127
2,269	2,721	專業服務費	2,770
1,411	969	材料及用品費	979
452	251	用品消耗	251
959	718	商品及醫療用品	728
24,039	22,369	訓練費用	23,607
16,730	14,051	用人費用	15,284
10,038	11,062	正式員額薪資	11,062
6,693	2,989	獎金	4,222
5,605	6,634	服務費用	6,639
930	1,419	水電費	1,419
1	1	郵電費	1
264	212	旅運費	212
70	20	印刷裝訂及公告費	20
895	1,127	一般服務費	1,127
3,445	3,855	專業服務費	3,860
521	461	材料及用品費	461
521	461	用品消耗	461
8		租金與利息	
8		什項設備租金	

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

中華民國111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
1,175	1,223	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	1,223
1,175	1,223	會費	1,223

註：一般服務費內含契僱人力5人(行政人員)，計時與計件人員酬金2,254千元。專業服務費內含契僱人力5人(護理人員)，專技人員酬金4,100千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
研究發展及訓練費用說明
 中華民國111年度

科	目	說	明
研究發展及訓練費用		本年度研究發展及訓練費用36,137千元，較上年度預算數34,344千元，增加1,793千元，約5.22%，分項編列情形如下：	
研究發展費用		一、研究發展費用：12,530千元	
用人費用		(一) 用人費用：6,962千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金4,578千元。	
獎金		2. 獎金：編列績效獎金2,384千元。	
服務費用		(二) 服務費用：4,589千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列425千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列1千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費30千元，國外旅費114千元，計144千元。	
印刷裝訂及公告費		4. 印刷裝訂及公告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費122千元。	
一般服務費		5. 一般服務費：依業務需要編列計時與計件人員酬金1,127千元。	
專業服務費		6. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金2,050千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費300千元，委託檢驗（定）試驗認證費10千元，電腦軟體服務費330千元，其他80千元，計2,770千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：979千元	
用品消耗		1. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等251千元。	
商品及醫療用品		2. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材728千元。	
訓練費用		二、訓練費用：23,607千元	
用人費用		(一) 用人費用：15,284千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金11,062千元。	
獎金		2. 獎金：編列績效獎金4,222千元。	
服務費用		(二) 服務費用：6,639千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列1,419千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列1千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費212千元。	
印刷裝訂及公告費		4. 印刷裝訂及公告費：依業務需要表件編列印刷及裝訂費20千元。	
一般服務費		5. 一般服務費：依業務需要編列計時與計件人員酬金1,127千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
研究發展及訓練費用說明
 中華民國111年度

科	目	說	明
專業服務費		6. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金2,050千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費1,042千元，委託考選訓練費685千元，電腦軟體服務費83千元，計3,860千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：461千元	
用品消耗		用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等461千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		(四) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：1,223千元	
會費		會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費1,223千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
業務外費用說明
 中華民國111年度

科	目	說	明
業務外費用		本年度其他業務外費用4,930千元，較上年度預算數4,080千元，增加850千元，約20.83%，分項編列情形如下：	
其他業務外費用			
其他		其他：4,930千元	
其他費用		其他費用：依業務需要編列各項雜支4,930千元。	

本頁空白

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作
固定資產建設

中華民國

項 目	不 動 產 、 廠 房					
	土 地	土 地 改 良	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備
一般建築及設備計畫				27,257	1,402	1,724
一次性項目				27,257	1,402	1,724
合 計				27,257	1,402	1,724

項 目	資 有 自					小 金 額
	營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他		
一般建築及設備計畫	30,383					30,383
一次性項目	30,383					30,383
合 計	30,383					30,383

項 目	全 部								目 標 能 量
	資 金 來 源						外 借 金		
	投 資 總 額	自 有 資 金				其 他			
		營 運 資 金	出 售 適 用 資 產	國 撥 庫 款					
一般建築及設備計畫	30,383	30,383							
一次性項目	30,383	30,383							

111年度

計 畫				預 算			
進度起迄年月	資 金 成 本 率 (%)	現 值 報 酬 率 (%)	收 回 年 限 (年)	本 年 度		截 至 本 年 度 累 計 數	
				金 額	占 全 部 計 畫 %	金 額	占 全 部 計 畫 %
111.01-111.12				30,383	100.00	30,383	100.00
				30,383	100.00	30,383	100.00

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
資產折舊明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備								投資性 不動產	其 他	合 計
	土地改 良 物	房屋及 建 築	機械及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	租賃 資產	租賃權 益改良	生產性 植 物			
前年度決算資產原 值		236,911	523,134	35,909	65,253					1,052,572	1,913,779
上年度預計增減資 產原值			30,467	170	7,485						38,122
本年度預計增減資 產原值			27,257	1,402	1,724						30,383
本年度(12月底)止 資產總額		236,911	580,858	37,481	74,462					1,052,572	1,982,284
本年度應提折舊額		4,579	38,818	3,112	5,549					26,943	79,001
醫療成本		4,573	29,068	1,657	3,634					7,363	46,295
門診醫療成本		3	17,965	1,116	804					939	20,827
住院醫療成本		4,570	11,103	541	2,830					6,424	25,468
管理及總務費用		6	9,750	1,455	1,915					19,580	32,706

註：本表其他係代管資產，本年度(12月底)止資產總額不包括土地36,012千元。

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

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

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

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院

無形資產明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	上 預	年 算	度 數	科 目 及 業 務 項 目	本 預	年 算	度 數	說 明
					2,500	電腦軟體			5,000	
					2,500	購置電腦軟體費			5,000	依業務需要，編列資訊軟體購置費4,000千元及資訊系統開發費1,000千元，主要係依政府電子採購網之價格及報價單，並參考前次合約金額估算編列。
					2,500	總 計			5,000	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院

預計平衡表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣千元

109年12月31日 實 際 數	科 目	111年12月31日 預 計 數	110年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
1,871,295	資產	1,797,129	1,872,863	-75,734
279,915	流動資產	286,259	290,485	-4,226
26,742	現金	34,644	35,480	-836
209,991	應收款項	208,895	210,991	-2,096
12,385	存貨	12,723	12,085	638
19,337	預付款項	17,727	20,109	-2,382
11,460	短期貸墊款	12,270	11,820	450
342,600	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	324,400	341,600	-17,200
342,600	非流動金融資產	324,400	341,600	-17,200
425,917	不動產、廠房及設備	396,640	418,315	-21,675
12,658	土地	12,658	12,658	
232,032	房屋及建築	224,264	228,843	-4,579
140,465	機械及設備	123,713	135,274	-11,561
19,415	交通及運輸設備	14,969	16,679	-1,710
21,347	什項設備	21,036	24,861	-3,825
2,884	無形資產	7,767	4,508	3,259
2,884	無形資產	7,767	4,508	3,259
819,980	其他資產	782,063	817,955	-35,892
137,826	遞延資產	160,928	161,136	-208
682,155	什項資產	621,135	656,819	-35,684
1,871,295	合 計	1,797,129	1,872,863	-75,734

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111年12月31日

單位：新臺幣千元

109年12月31日 實 際 數	科 目	111年12月31日 預 計 數	110年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
1,083,391	負債	943,227	1,053,602	-110,375
230,951	流動負債	159,506	229,336	-69,830
228,263	應付款項	156,636	226,549	-69,913
2,688	預收款項	2,870	2,787	83
852,441	其他負債	783,721	824,266	-40,545
20,554	遞延負債	14,083	17,654	-3,571
831,887	什項負債	769,638	806,612	-36,974
787,904	淨值	853,902	819,261	34,641
211,695	基金	211,695	211,695	
211,695	基金	211,695	211,695	
477,375	公積	529,592	502,649	26,943
477,375	資本公積	529,592	502,649	26,943
93,108	累積餘絀	106,889	99,191	7,698
93,108	累積賸餘	106,889	99,191	7,698
5,726	淨值其他項目	5,726	5,726	
5,726	累積其他綜合餘絀	5,726	5,726	
1,871,295	合 計	1,797,129	1,872,863	-75,734

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

2. 111年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)11,471千元，均為保證品(應付保證品)。

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

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單 位 成 本 (元)	預 (決) 算 數	說 明
本年度預算數					
門診病患醫療	人次	231,675	1,834.55	425,020	
住院病患醫療	人日	86,311	5,637.43	486,572	
上年度預算數					
門診病患醫療	人次	344,860	1,179.30	406,694	
住院病患醫療	人日	96,644	4,689.11	453,174	
前年度決算數					
門診病患醫療	人次	266,677	1,622.65	432,724	
住院病患醫療	人日	85,331	5,845.40	498,794	
108年度決算數					
門診病患醫療	人次	308,797	1,320.24	407,685	
住院病患醫療	人日	88,961	5,151.26	458,261	
107年度決算數					
門診病患醫療	人次	348,199	1,150.96	400,763	
住院病患醫療	人日	89,264	4,803.40	428,771	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金一埔里分院
員工人數彙計表

中華民國111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：	231	-3	228	
專任人員	231	-3	228	
職員	209		209	
技工	7	-1	6	
工友	14	-2	12	
聘用	1		1	
總 計	231	-3	228	

註：1. 預計進用契僱人力402人，其中計時與計件人員190人(行政人員)；專技人員212人(醫師2人、護理人員166人、其他醫事人員44人)。

2. 勞務承攬人力104人(環保廢棄物清理1人、營養膳食勞務14人、環境及設備維護保養43人、醫療行政雜務28人、安全維護警衛勤務18人)。

本頁空白

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作
用人費用
 中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金			
					年終獎金	考績獎金	績效獎金	其他
業務總支出部分：	172,370	709	16,192		21,639	18,554	65,341	
醫療成本	140,293	709	15,110		18,082	14,827	57,482	
正式人員	140,293		15,110		17,993	14,827	57,071	
聘僱人員		709			89		411	
其他業務成本	308							
正式人員	308							
管理及總務費用	16,129		1,082		3,557	3,727	1,253	
正式人員	16,129		1,082		3,557	3,727	1,253	
研究發展及訓練費用	15,640						6,606	
正式人員	15,640						6,606	
合 計	172,370	709	16,192		21,639	18,554	65,341	

註：1. 預計進用契僱人力261,843千元(計時與計件人員酬金93,520千元，專技人員酬金168,323千元)。

2. 勞務承攬72,554千元(環保廢棄物清理6,900千元，營養膳食勞務26,970千元，環境及設備維護保養16,684千元，醫療行政雜務12,129千元，安全維護警衛勤務9,871千元)。

兵輔導委員會
業基金—埔里分院
彙計表

111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				
53,224			20,032			7,775	5	375,841		375,841
44,035			17,479			5,831	4	313,852		313,852
44,035			17,375			5,831	4	312,539		312,539
			104					1,313		1,313
								308		308
								308		308
9,189			2,553			1,944	1	39,435		39,435
9,189			2,553			1,944	1	39,435		39,435
								22,246		22,246
								22,246		22,246
53,224			20,032			7,775	5	375,841		375,841

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228人，金額21,639千元。
- (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227人，金額18,554千元。
- (3) 績效獎金：依據行政院110年7月20日院授人給字第1104000772號函核定修正之公立醫療機構人員獎勵金發給要點及本會110年1月15日輔醫字第1090098009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228人，金額65,341千元。

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作
各項費用
 中華民國

前 決 算 數	年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
				合 計	醫 療	
					門 診	住 院
411,313	360,335		用人費用	375,841	134,455	179,397
152,218	167,713		正式員額薪資	172,370	64,740	75,553
397	709		聘僱及兼職人員薪資	709	709	
12,824	16,192		超時工作報酬	16,192	4,183	10,927
156,634	98,732		獎金	105,534	38,187	52,204
65,280	50,622		退休及卹償金	53,224	17,414	26,621
23,957	26,362		福利費	27,807	9,219	14,091
3	5		提繳費	5	3	1
379,460	391,932		服務費用	419,701	147,918	193,762
14,637	20,968		水電費	20,968	8,569	9,685
2,811	3,000		郵電費	3,000	958	752
409	631		旅運費	538	49	25
1,624	1,368		印刷裝訂及公告費	1,368	1,052	105
27,084	20,700		修理保養及保固費	24,140	10,972	9,231
447	494		保險費	494	39	63
159,829	145,964		一般服務費	166,932	41,075	71,371
171,160	197,348		專業服務費	200,802	85,204	102,530
1,207	1,207		公關慰勞費	1,207		
252	252		行銷推廣費	252		
243,299	197,374		材料及用品費	197,520	116,884	74,771
1,021	1,600		使用材料費	1,600	461	231
15,805	13,043		用品消耗	13,043	3,652	5,162
226,473	182,731		商品及醫療用品	182,877	112,771	69,378
7,493	8,503		租金與利息	8,688	4,025	4,578
37	38		房租	38	38	
6,934	8,100		機器租金	8,100	3,522	4,578
467	280		交通及運輸設備租金	465	465	

兵輔導委員會
業基金—埔里分院
彙計表

111年度

單位：新臺幣千元

度		預		算			數
成		其 他 業 務 成 本	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用			其 他 業 務 外 用 費
其 他	合 計			研 究 發 展	訓 練	合 計	
	313,852	308	39,435	6,962	15,284	22,246	
	140,293	308	16,129	4,578	11,062	15,640	
	709						
	15,110		1,082				
	90,391		8,537	2,384	4,222	6,606	
	44,035		9,189				
	23,310		4,497				
	4		1				
26,970	368,650	4,134	35,689	4,589	6,639	11,228	
	18,254		870	425	1,419	1,844	
	1,710		1,288	1	1	2	
	74		108	144	212	356	
	1,157		69	122	20	142	
	20,203		3,937				
	102		392				
26,970	139,416		25,262	1,127	1,127	2,254	
	187,734	4,134	2,304	2,770	3,860	6,630	
			1,207				
			252				
2,526	194,181		1,899	979	461	1,440	
	692		908				
2,526	11,340		991	251	461	712	
	182,149			728		728	
	8,603		85				
	38						
	8,100						
	465						

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作
各項費用
 中華民國

前 決 算 數	上 年 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
56	85	什項設備租金	85		
80,856	77,264	折舊、折耗及攤銷	87,835	21,334	33,068
47,138	45,724	不動產、廠房及設備折舊	52,058	19,888	19,044
26,762	25,274	其他折舊性資產折舊	26,943	939	6,424
6,955	6,266	攤銷	8,834	507	7,600
1,137	863	稅捐與規費（強制費）	1,073	329	514
1		土地稅			
5		房屋稅			
931	640	消費與行為稅	850	250	425
200	223	規費	223	79	89
1,292	1,300	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	1,300	75	2
1,292	1,300	會費	1,300	75	2
480	360	短絀、賠償與保險給付	480		480
480	360	各項短絀	480		480
21,881	4,080	其他	4,930		
21,881	4,080	其他費用	4,930		
1,147,212	1,042,011	合 計	1,097,368	425,020	486,572

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111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	
油電混合動力車	輛			1	820	1	820	因應醫療業務需求，執行相關會議聯繫、社區服務及榮民訪視等業務，於行政院107年7月24日院臺財字第1070182198B號函核定配置數範圍內，汰舊換新油電混合動力車(1800cc以下)1輛，預計111年3月辦理。

註：1. 管理用車輛：經本年度汰舊換新後，管理用車輛計有21人座大客車2輛，7-8人座小客貨兩用車2輛，油電混合動力車1輛。

2. 其他車輛：經本年度汰舊換新業務用機車1輛後，其他車輛計有21人座大客車1輛，小型客貨車1輛，小型貨車1輛，業務用機車1輛，救護車3輛，身障車2輛，醫療巡迴車5輛。