

中華民國 102 年度

中央政府總預算案

行政院國軍退除役官兵輔導委員會主管

榮民醫療作業基金

臺中榮民總醫院作業基金附屬單位預算分預算
(非營業部分)

行政院國軍退除役官兵輔導委員會臺中榮民總醫院編

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金

目 次

中華民國102年度

一、業務計畫及預算說明-----	第 1 — 14 頁
二、主要表	
(一)收支預計表及說明-----	第 15 — 17 頁
(二)餘絀撥補預計表-----	第 18 — 18 頁
(三)現金流量預計表及補充說明-----	第 19 — 20 頁
三、明細表	
(一)醫療收入明細表-----	第 21 — 21 頁
(二)其他業務收入明細表-----	第 22 — 22 頁
(三)業務外收入明細表-----	第 23 — 23 頁
(四)醫療成本明細表及說明-----	第 24 — 37 頁
(五)其他業務成本明細表及說明-----	第 38 — 39 頁
(六)管理及總務費用明細表及說明-----	第 40 — 43 頁
(七)研究發展及訓練費用明細表及說明-----	第 44 — 49 頁
(八)業務外費用明細表及說明-----	第 50 — 51 頁
(九)固定資產建設改良擴充明細表-----	第 53 — 53 頁
(十)固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第 54 — 55 頁
(十一)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第 56 — 57 頁
(十二)資產折舊明細表-----	第 59 — 59 頁
(十三)資金轉投資及其餘絀明細表-----	第 60 — 61 頁
(十四)基金數額增減明細表-----	第 62 — 62 頁
四、參考表	
(一)預計平衡表及說明-----	第 63 — 65 頁
(二)5年來主要營運項目分析表-----	第 66 — 66 頁
(三)員工人數彙計表-----	第 67 — 67 頁
(四)用人費用彙計表-----	第 68 — 69 頁
(五)各項費用彙計表-----	第 70 — 73 頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表-----	第 74 — 74 頁
五、附屬表	
(一)臺中榮民總醫院(本院)-----	第1-01 — 1-58頁
(二)臺中榮民總醫院嘉義分院及灣橋分院-----	第2-01 — 2-56頁
(三)臺中榮民總醫院埔里分院-----	第3-01 — 3-52頁

行政院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102年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

行政院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置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。

行政院鑒於臺北、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屬提供醫療服務而設置，性質相同，自87年度起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。本基金隸屬於榮民醫療作業基金項下之分基金，以統籌運用醫療資源。

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號函核定行政院國軍退除役官兵輔導委員會所屬醫療機構經營整合計畫，自100年度整合嘉義榮民醫院及灣橋榮民醫院成為臺中榮民總醫院嘉義分院及灣橋分院，101年度賡續整合埔里榮民醫院成為臺中榮民總醫院埔里分院。

二、組織概況

（一）依臺中榮民總醫院（以下簡稱本院）組織規程置院長 1人、副院長 2人及主任秘書 1人；醫務方面，設有：內科部、外科部、骨科部、婦產部、眼科部、耳鼻喉部、病理部、醫學檢驗部、教學研究部、護理部、藥劑部、精神部、創傷重症醫學科、神經外科、麻醉科、復健科、核醫科、放射腫瘤科、皮膚科、家庭醫學科、兒童醫學部、放射線

行政院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102年度

部、牙科部、營養室等24個專業醫療部門，負責病患之檢診治療；行政方面，設有：醫務企管室、勞工安全衛生室、工務室、資訊室、補給室、社會工作室、總務室、人事室、會計室、政風室等10個行政單位，負責院內行政支援工作。

- (二) 依嘉義分院及灣橋分院、埔里分院組織規程置分院長 1 人、副分院長 1 人綜理院務；醫務方面，設有：內科部、外科部、婦產部、護理部等專業醫療部門，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，凡經付出仍可收回，而非用於營業之作業基金，並隸屬於榮民醫療作業基金項下，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101年6月30日止執行情形）

一、前（100）年度決算結果

- (一) 業務收入：決算數121億6,477萬2千元，較預算數106億7,656萬4千元，增加14億8,820萬8千元，約13.94%，主要係醫療收入增加。
- (二) 業務成本與費用：決算數122億7,179萬4千元，較預算數110億3,378萬9千元，增加12億3,800萬5千元，約11.22%，主要係醫療收入增加成本相對增加。
- (三) 業務外收入：決算數4億7,224萬3千元，較預算數4億4,331萬1千元，增加2,893萬2千元，約6.53%。
- (四) 業務外費用：決算數3,122萬元，較預算數2,128萬6千元，

行政院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102年度

增加993萬4千元，約46.67%，主要為雜項費用增加。

(五) 收支賸餘：以上收支相抵後，決算數賸餘3億3,400萬1千元，較預算數賸餘6,480萬元，增加2億6,920萬1千元，約415.43%。

(六) 固定資產之建設改良與擴充：決算數5億4,503萬1千元，預算數6億4,294萬5千元，執行率84.77%，主要係部分資本支出計畫尚未完成驗收及付款程序，辦理預算保留所致。

二、上(101)年度截至6月底止預算執行情形

(一) 業務收入：實際數62億6,700萬6千元，較預計數58億5,987萬5千元，增加4億713萬1千元，約6.95%。

(二) 業務成本與費用：實際數62億2,686萬3千元，較預計數59億4,817萬6千元，增加2億7,868萬7千元，約4.69%。

(三) 業務外收入：實際數1億3,328萬6千元，較預計數2億3,427萬元，減少1億98萬4千元，約43.11%，主要係藥品管理費收入原列受贈收入，依契約改列進貨折讓所致。

(四) 業務外費用：實際數3,231萬5千元，較預計數1,550萬3千元增加1,681萬2千元，約108.44%，主要係補提列以前年度支出。

(五) 收支賸餘：以上收支相抵後，實際賸餘1億4,111萬3千元，較預計賸餘1億3,046萬6千元，增加1,064萬7千元，約為8.16%。

(六) 固定資產之建設改良與擴充：實際執行數5,355萬2千元，預計分配數1億4,479萬1千元，執行率36.99%，主要係房屋建築原承商無法履約而停工，另機械設備配合業務需要，重新檢討規格尚未辦理招標所致。

行政院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102年度

參、業務計畫

一、營運計畫

(一) 門診醫療：預計全年診療人次250萬4,480人次，較上年度預計231萬6,820人次，增加18萬7,660人次，約8.10%。

(二) 住院醫療：預計全年診療人日98萬4,890人日，較上年度預計93萬3,000人日，增加5萬1,890人日，約5.56%。

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(102)年度預算總數為6億8,737萬6千元。

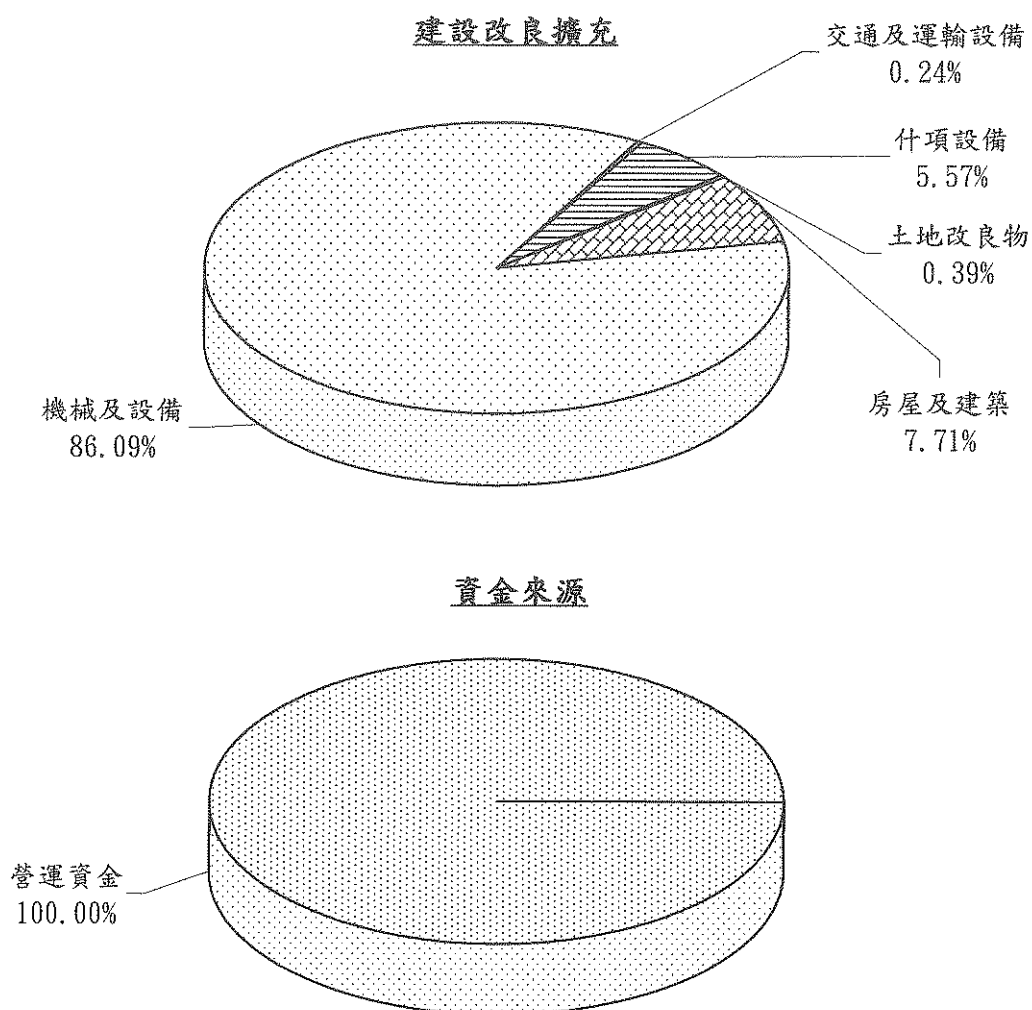
1. 專案計畫部分900萬4千元，屬新興計畫。

2. 一般建築及設備計畫為6億7,837萬2千元。

(二) 資金來源6億8,737萬6千元，均為自有資金。

(三) 固定資產建設、改良、擴充及其資金來源圖表，詳圖1。

圖1 102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	102年度預算	資金來源	102年度預算
土地		營運資金	687,376
土地改良物	2,700	出售不適用資產	
房屋及建築	53,004	國庫撥款	
機械及設備	591,750	外借資金	
交通及運輸設備	1,653		
什項設備	38,269		
合計	687,376	合計	687,376

行政院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102年度

(四) 專案計畫

1. 計畫目的

- (1) 提升門診服務能量，擴大對中部地區重症門診服務。
- (2) 提供病人及醫護人員舒適之醫療環境。
- (3) 改善院區內外交通動線，並增設訪客停車空間。
- (4) 響應節能減碳及綠建築政策推動。
- (5) 整合門診區之各項醫療資源。

2. 計畫內容(含目標能量)

- (1) 本院新門診大樓規劃為地下四層，地上七層之建築，總樓板地板建築面積32,010平方公尺，內部功能有門診醫療區、附屬設施、社會服務區、公共服務區等。
- (2) 汽機車停車場規劃於戶外及地下2-4層，依法定數量設置。

3. 計畫期間：自100年1月起至105年10月止，共計5年10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)
100	—	—
101	—	—
102	9,004	9,004
103	260,753	260,753
104	305,274	305,274
105	560,941	560,941
合計	1,135,972	1,135,972

5. 效益分析

- (1) 新門診大樓與鄰近舊門診大樓，兩相串聯，整合病

行政院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102年度

歷、檢驗、藥劑、批價掛號作業集中管理、精簡人力。

(2) 單一窗口作業，動線清晰，提升門診人次及服務品質。

(3) 整體規劃動線，有效區隔住院與門診動線。

(五) 一般建築及設備計畫：編列6億7,837萬2千元。均係一次性項目，編列項目如下：

1. 土地改良物：270萬元，主要為圍牆更新工程。
2. 房屋及建築：4,400萬元，配合醫療空間及病房更新等工程。
3. 機械及設備：5億9,175萬元，主要為資訊及醫療儀器汰舊更新。
4. 交通運輸設備：165萬3千元，主要為汰購公務車輛等設備。
5. 什項設備：3,826萬9千元，主要為更新辦公設備。

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 本年度業務收入125億7,267萬4千元，較上年度預算數117億1,488萬8千元，增加8億5,778萬6千元，約7.32%，主要係提供醫療服務收入所致。
- (二) 本年度業務成本與費用126億7,533萬7千元，較上年度預算數119億2,263萬2千元，增加7億5,270萬5千元，約6.31%，主要係提供醫療服務成本所致。
- (三) 本年度業務外收入3億3,309萬8千元，較上年度預算數4億6,854萬7千元，減少1億3,544萬9千元，約28.91%，主要係

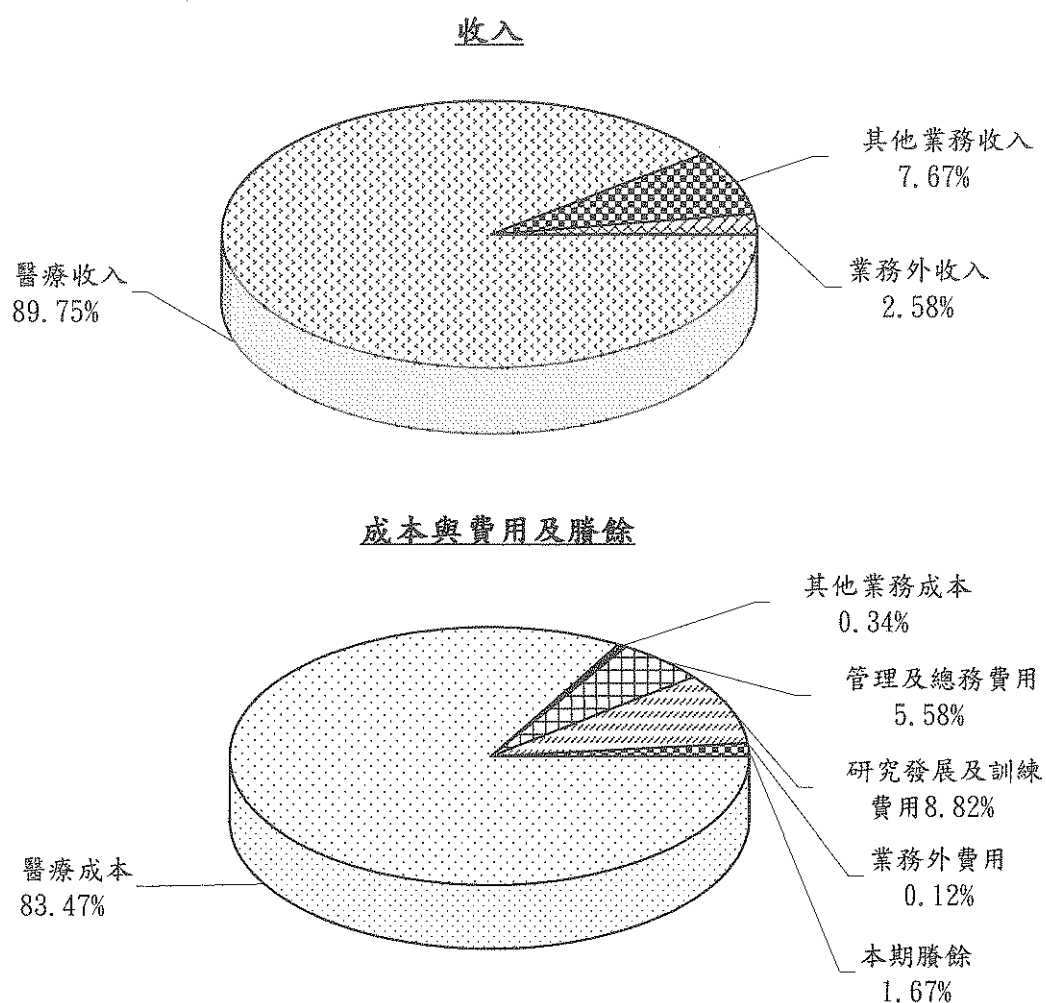
行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國102年度

藥品管理費收入原列受贈收入，依契約改列進貨折讓所致。

- (四) 本年度業務外費用1,524萬4千元，較上年度預算數3,118萬9千元，減少1,594萬5千元，約51.12%，主要係應業務外收入所需各項費用所致。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘2億1,519萬1千元，較上年度預算數2億2,961萬4千元，減少1,442萬3千元，減少6.28%。
- (六) 本年度收入、成本與費用及賸餘圖表及最近5年度收入、成本與費用，詳圖2、3。

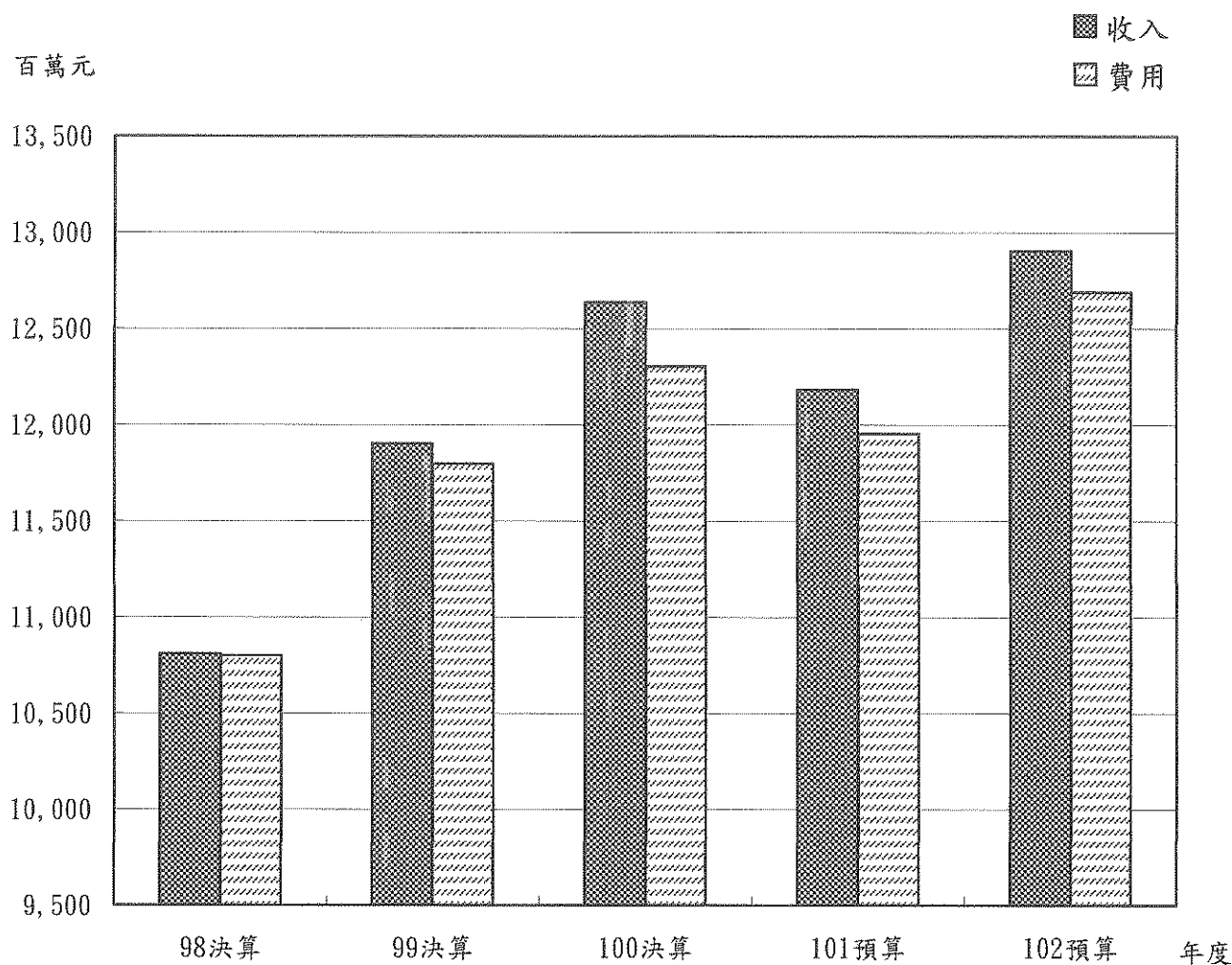
圖2 102年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	102年度預算	成本與費用及賸餘	102年度預算
業務收入	12,572,674	業務成本與費用	12,675,337
醫療收入	11,582,820	醫療成本	10,772,363
其他業務收入	989,854	其他業務成本	43,614
業務外收入	333,098	管理及總務費用	720,612
		研究發展及訓練費用	1,138,748
		業務外費用	15,244
		本期賸餘	215,191
收入總額	12,905,772	成本、費用及賸餘總額	12,905,772

圖3 最近5年收入與費用



單位：新臺幣千元

年度 項目	98 年度 決算	99 年度 決算	100 年度 決算	101 年度 預算	102 年度 預算
收入					
業務收入	10,367,102	11,354,862	12,164,772	11,714,888	12,572,674
業務外收入	443,402	546,660	472,243	468,547	333,098
收入合計	10,810,504	11,901,522	12,637,015	12,183,435	12,905,772
費用					
業務成本與費用	10,749,933	11,729,881	12,271,794	11,922,632	12,675,337
業務外費用	50,425	67,381	31,220	31,189	15,244
費用合計	10,800,358	11,797,262	12,303,014	11,953,821	12,690,581
本期賸餘	10,146	104,260	334,001	229,614	215,191

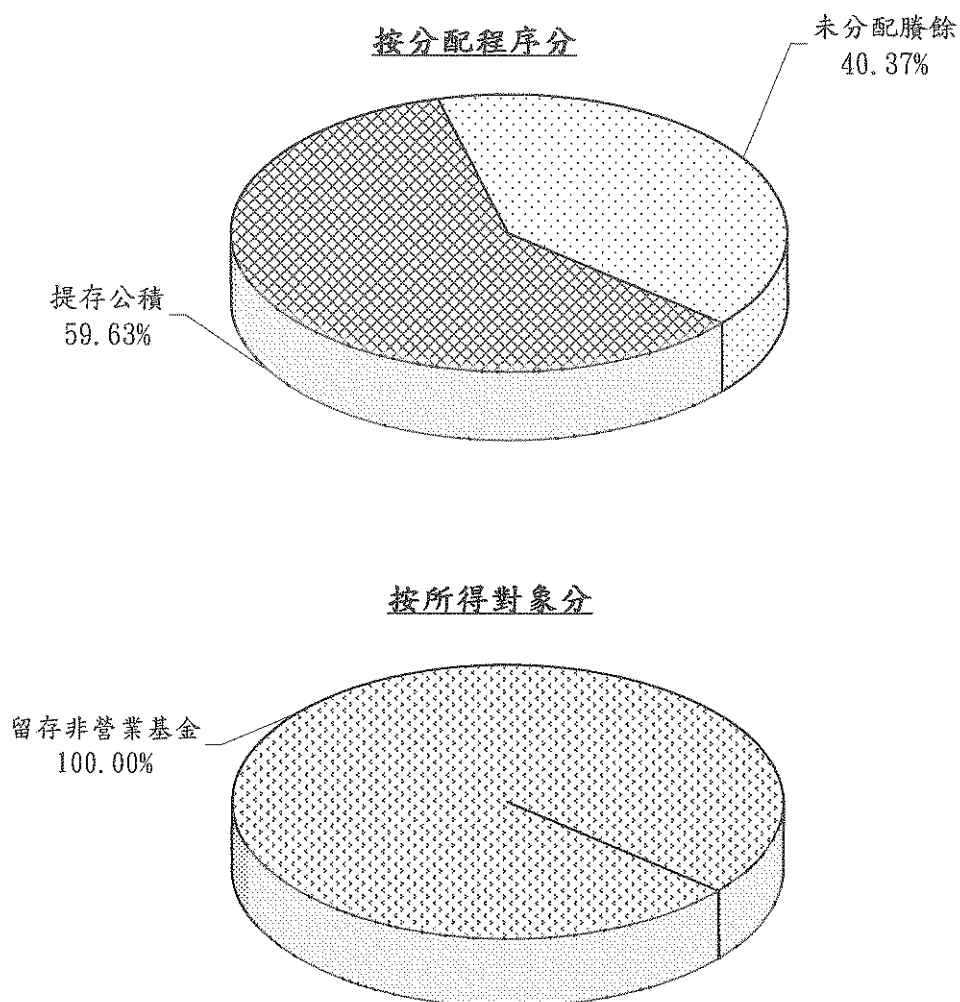
行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國102年度

二、餘絀撥補之預計

(一) 本年度預計賸餘2億1,519萬1千元，連同前期未分配賸餘8億1,260萬1千元，共有賸餘10億2,779萬2千元，扣除提存公積6億1,284萬元，未分配賸餘4億1,495萬2千元留待以後年度處理。

(二) 本年度及最近5年度賸餘分配圖表，詳圖4、5。

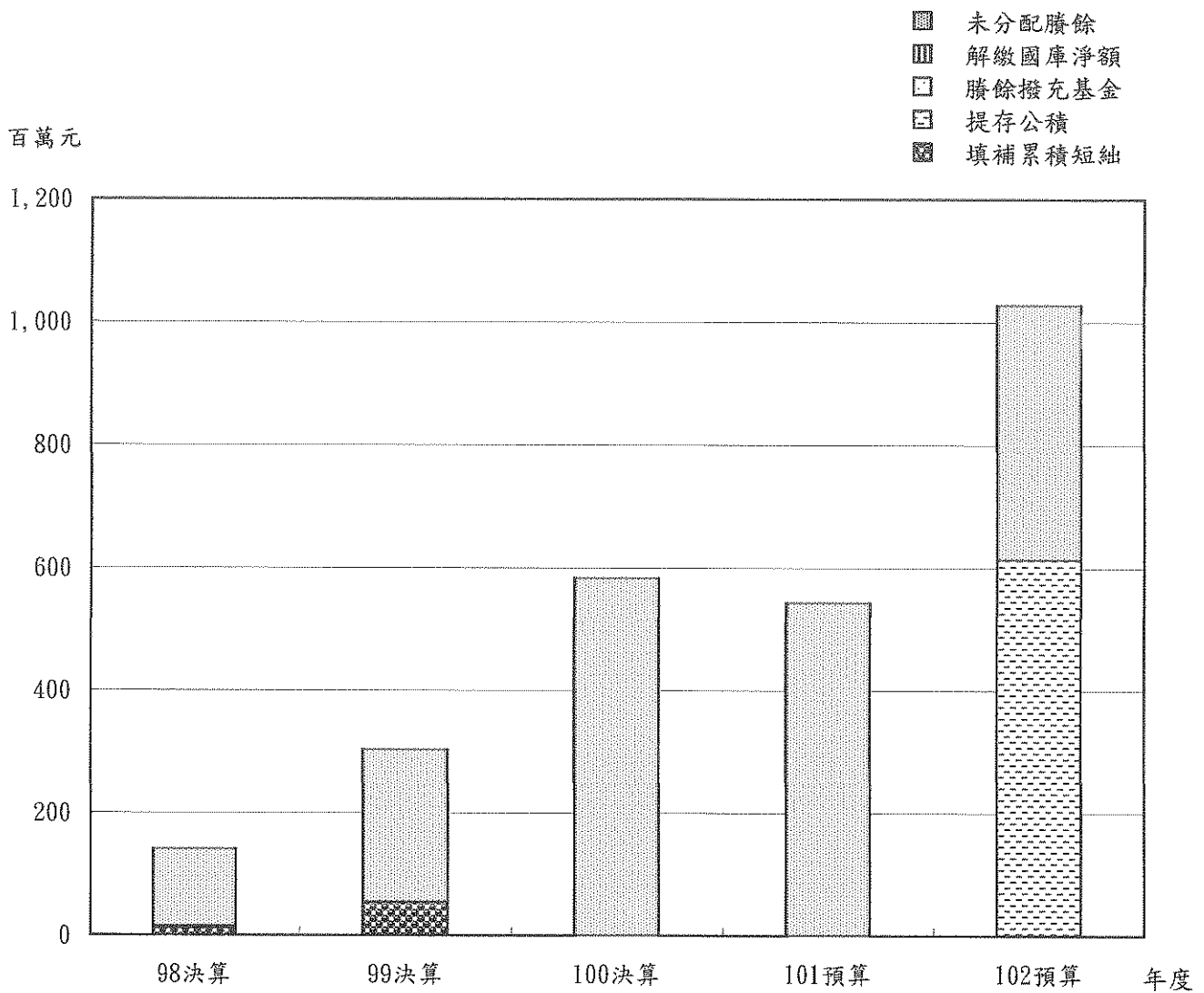
圖4 102年度賸餘分配



單位：新臺幣千元

按分配程序分	102年度預算	按所得對象分	102年度預算
填補累積短絀		中央政府所得	
提存公積	612,840	留存非營業基金	1,027,792
賸餘撥充基金			
解繳國庫淨額			
未分配賸餘	414,952		
合 計	1,027,792	合 計	1,027,792

圖5 最近5年賸餘分配



單位：新臺幣千元

年度 項目	98年度決算	99年度決算	100年度決算	101年度預算	102年度預算
賸餘分配					
填補累積短絀	11,523	54,399			
提存公積					612,840
賸餘撥充基金					
解繳國庫淨額	3,410				
未分配賸餘	125,637	248,985	582,987	543,399	414,952
合計	140,570	303,384	582,987	543,399	1,027,792

行政院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102年度

三、現金流量之預計

(一) 預計業務活動之淨現金流入9億1,041萬3千元，包括：

1. 本期賸餘2億1,519萬1千元。
2. 調整非現金項目6億9,522萬2千元，含加計提存呆帳、醫療折讓及短絀13億6,151萬5千元、折舊及折耗6億2,141萬7千元、攤銷3,911萬9千元、流動資產淨增13億6,413萬9千元及流動負債淨增3,731萬元。

(二) 預計投資活動之淨現金流出6億9,245萬9千元。包括減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金2,880萬元及減少無形資產、遞延借項及其他資產451萬3千元、增加流動金融資產及短期貸墊款184萬3千元、增加固定資產及遞耗資產6億8,737萬6千元、增加無形資產、遞延借項及其他資產3,655萬3千元。

(三) 預計融資活動之淨現金流出5,182萬8千元。其中現金流入3億1,806萬9千元，係增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項3億1,806萬9千元；現金流出3億6,989萬7千元，係減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項3億6,989萬7千元。

(四) 現金及約當現金淨增1億6,612萬6千元，係期末現金41億5,309萬6千元，較期初現金39億8,697萬元增加之數。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

臺中榮民總醫院作業基金

收支預計表

中華民國102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	%
12,164,772	100.00	業務收入	12,572,674	100.00	11,714,888	100.00	857,786	7.32
11,153,166	91.68	醫療收入	11,582,820	92.13	10,755,489	91.81	827,331	7.69
6,189,153	50.88	門診醫療收入	6,417,097	51.04	5,736,537	48.97	680,560	11.86
6,072,120	49.92	住院醫療收入	6,420,437	51.07	6,080,742	51.91	339,695	5.59
165,868	1.36	其他醫療收入	182,958	1.46	172,552	1.47	10,406	6.03
1,203,712	9.90	減：醫療折讓	1,361,296	10.83	1,156,460	9.87	204,836	17.71
70,263	0.58	減：醫療優待免費	76,376	0.61	77,882	0.66	-1,506	-1.93
1,011,606	8.32	其他業務收入	989,854	7.87	959,399	8.19	30,455	3.17
297,499	2.45	臨床教學研究補助收入	273,337	2.17	285,985	2.44	-12,648	-4.42
658,330	5.41	其他補助收入	655,666	5.22	642,383	5.48	13,283	2.07
55,777	0.46	雜項業務收入	60,851	0.48	31,031	0.26	29,820	96.10
12,271,794	100.88	業務成本與費用	12,675,337	100.82	11,922,632	101.77	752,705	6.31
10,457,044	85.96	醫療成本	10,772,363	85.68	10,127,899	86.45	644,464	6.36
4,604,270	37.85	門診醫療成本	4,687,676	37.28	4,360,480	37.22	327,196	7.50
5,718,069	47.01	住院醫療成本	5,959,099	47.40	5,626,541	48.03	332,558	5.91
134,705	1.11	其他醫療成本	125,588	1.00	140,878	1.20	-15,290	-10.85
43,280	0.36	其他業務成本	43,614	0.35	22,182	0.19	21,432	96.62
43,280	0.36	雜項業務成本	43,614	0.35	22,182	0.19	21,432	96.62
673,213	5.53	管理及總務費用	720,612	5.73	721,166	6.16	-554	-0.08
673,213	5.53	管理費用及總務費用	720,612	5.73	721,166	6.16	-554	-0.08
1,098,257	9.03	研究發展及訓練費用	1,138,748	9.06	1,051,385	8.97	87,363	8.31
494,297	4.06	研究發展費用	525,103	4.18	470,829	4.02	54,274	11.53
603,960	4.96	訓練費用	613,645	4.88	580,556	4.96	33,089	5.70
-107,022	-0.88	業務賸餘(短絀-)	-102,663	-0.82	-207,744	-1.77	105,081	-50.58

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
收支預計表

中華民國102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	%
472,243	3.88	業務外收入	333,098	2.65	468,547	4.00	-135,449	-28.91
34,208	0.28	財務收入	36,294	0.29	29,456	0.25	6,838	23.21
34,208	0.28	利息收入	36,294	0.29	29,456	0.25	6,838	23.21
438,035	3.60	其他業務外收入	296,804	2.36	439,091	3.75	-142,287	-32.40
104,170	0.86	資產使用及權利金收入	105,184	0.84	103,836	0.89	1,348	1.30
84,899	0.70	受贈收入			196,212	1.67	-196,212	
3,847	0.03	違規罰款收入	1,816	0.01	1,294	0.01	522	40.34
286	0.00	收回呆帳						
244,833	2.01	雜項收入	189,804	1.51	137,749	1.18	52,055	37.79
31,220	0.26	業務外費用	15,244	0.12	31,189	0.27	-15,945	-51.12
31,220	0.26	其他業務外費用	15,244	0.12	31,189	0.27	-15,945	-51.12
31,220	0.26	雜項費用	15,244	0.12	31,189	0.27	-15,945	-51.12
441,023	3.63	業務外賸餘(短絀-)	317,854	2.53	437,358	3.73	-119,504	-27.32
334,001	2.75	本期賸餘(短絀-)	215,191	1.71	229,614	1.96	-14,423	-6.28

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
收支預計表說明

中華民國102年度

- 一、本年度業務收入12,572,674千元，較上年度預算數11,714,888千元，增加857,786千元，約7.32%，分項編列情形如次：
- （一）醫療收入11,582,820千元，主要為：
1. 門診醫療收入：預計門診就醫為2,504,480人次，平均單價為2,562.25元。
 2. 住院醫療收入：預計住院診療為984,890人日，平均單價為6,518.94元。
 3. 其他醫療收入：182,958千元。
 4. 醫療折讓：係為中央健康保險局剔退醫療費用提撥之準備。
 5. 醫療優待免費：對院內員工、部分清寒榮眷給予掛號免費及無職榮民掛號、住院等費用免費。
- （二）其他業務收入989,854千元。主要為臨床教學研究補助收入273,337千元，其他補助收入655,666千元（社區醫療服務及居家護理31,259千元、退休撫卹經費補助、優惠存款差息等補助374,682千元、公費養護病床131,664千元、執行公共衛生任務34,061千元及健保局之教學補助84,000千元），雜項業務收入60,851千元。
- 二、本年度業務成本與費用12,675,337千元，較上年度預算數11,922,632千元，增加752,705千元，約6.31%，分項編列情形如次：
- （一）醫療成本10,772,363千元，主要為：
1. 門診醫療成本：預計門診就醫為2,504,480人次，平均單價為1,871.72元。
 2. 住院醫療成本：預計住院診療為984,890人日，平均單價為6,050.52元。
 3. 其他醫療成本：125,588千元。
- （二）其他業務成本：43,614千元。
- （三）管理及總務費用：720,612千元。
- （四）研究發展及訓練費用：1,138,748千元。
- 三、以上業務收支相抵後，預計業務短絀102,663千元。
- 四、本年度業務外收入333,098千元，較上年度預算數468,547千元，減少135,449千元，約28.91%，分項編列情形如次：
- （一）財務收入36,294千元，為利息收入。
- （二）其他業務外收入296,804千元，主要為資產使用及權利金收入105,184千元，違規罰款收入1,816千元，雜項收入189,804千元。
- 五、業務外費用15,244千元，較上年度預算數31,189千元，減少15,945千元，約51.12%，主要為雜項費用15,244千元。
- 六、以上業務外收支相抵後，預計業務外賸餘317,854千元。
- 七、業務及業務外收支相抵後，預計賸餘215,191千元。

行政院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102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	%	
543,399	100.00	賸餘之部	1,027,792	100.00	
229,614	42.26	本期賸餘	215,191	20.94	
313,785	57.74	前期未分配賸餘	812,601	79.06	
		分配之部	612,840	59.63	
		提存公積	612,840	59.63	
543,399	100.00	未分配賸餘	414,952	40.37	

行政院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102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-)	215,191	
調整非現金項目	695,222	1. 提列呆帳、醫療折讓及短絀 1,361,515千元。 2. 提列折舊621,417千元。 3. 攤銷39,119千元。 4. 流動資產淨增1,364,139千元。 5. 流動負債淨增37,310千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	910,413	
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	28,800	
減少固定資產及遞耗資產		
減少無形資產、遞延借項及其他資產	4,513	
其他投資活動之現金流入		
增加流動金融資產及短期貸墊款	-1,843	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金		
增加固定資產及遞耗資產	-687,376	
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-36,553	
其他投資活動之現金流出		
投資活動之淨現金流入(流出-)	-692,459	
融資活動之現金流量		
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	318,069	
增加長期負債		
增加基金、公積及填補短絀		
其他融資活動之現金流入		
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-369,897	
減少長期負債		
減少基金及公積		
賸餘分配款		
其他融資活動之現金流出		
融資活動之淨現金流入(流出-)	-51,828	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	166,126	
期初現金及約當現金	3,986,970	
期末現金及約當現金	4,153,096	

行政院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102年度

註：不影響現金流量之投資及融資活動

1. 提撥退撫基金18,263千元，退休及離職準備金與應付退休及離職準備金同額增加18,263千元。
2. 提列代管資產折舊63,224千元，什項資產及什項負債同額減少63,224千元，受贈公積增加63,224千元。
3. 提撥醫療糾紛互助金487千元，什項資產及什項負債同額增加487千元。
4. 賸餘提存公積612,840千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
醫療收入明細表

中華民國102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	金額	
醫療收入				11,582,820	
門診醫療收入	人次	2,504,480	2,562.25	6,417,097	
住院醫療收入	人日	984,890	6,518.94	6,420,437	
其他醫療收入				182,958	
減：醫療折讓				1,361,296	
減：醫療優待免費				76,376	

行政院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102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	989,854		
臨床教學研究補助收入	273,337		
其他補助收入	655,666	1. 社區醫療服務及居家護理31,259千元。 2. 優惠存款利息差額補助款68,008千元。 3. 舊制退休及撫卹金補助款306,674千元。 4. 公費養護病床補助款131,664千元。 5. 公共衛生任務補助款34,061千元。 6. 健保局給付之教學研究補助款84,000千元。	
雜項業務收入	60,851	支援其他醫療院所獲得收入。	

行政院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102年度

單位：新臺幣千元

科 目 及 業 務 項 目	預 算 數	明
業務外收入	333,098	
財務收入	36,294	
利息收入	36,294	
其他業務收入	296,804	
資產使用及權利金收入	105,184	
違規罰款收入	1,816	
雜項收入	189,804	

行政院國軍退除役

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				10,772,363
門診醫療成本	人次	2,504,480	1,871.72	4,687,676
用人費用				1,535,348
正式員額薪資				529,766
聘僱及兼職人員薪資				98,980
超時工作報酬				38,152
獎金				609,764
退休及卹償金				148,183
福利費				110,430
提繳費				73
服務費用				443,124
水電費				58,615
郵電費				3,534
旅運費				962
印刷裝訂與廣告費				6,176
修理保養及保固費				59,432
保險費				457
一般服務費				86,035
專業服務費				226,883
公共關係費				1,030
材料及用品費				2,436,813
使用材料費				3,543
用品消耗				8,612
商品及醫療用品				2,424,658
租金與利息				78,339
房租				12
機器租金				73,664

官兵輔導委員會
醫院作業基金
明細表

102年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
		10,127,899			10,457,044
2,316,820	1,882.10	4,360,480	2,330,167	1,975.94	4,604,270
		1,454,685			1,422,024
		560,192			467,359
		93,311			87,630
		40,806			41,233
		513,242			594,356
		141,422			133,535
		105,654			97,840
		58			71
		452,011			456,404
		54,069			61,391
		3,710			3,100
		934			1,338
		5,302			6,184
		60,753			62,335
		452			244
		108,895			90,459
		216,870			230,302
		1,026			1,051
		2,189,530			2,497,391
		6,337			3,730
		9,271			8,934
		2,173,922			2,484,727
		39,632			51,646
					11
		35,992			47,004

行政院國軍退除役

臺中榮民總

醫療成本

中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數	平均單位成本(元)	金額
交通及運輸設備租金				2,363
什項設備租金				2,300
折舊、折耗及攤銷				186,152
土地改良物折舊				96
房屋折舊				27,338
機械及設備折舊				125,248
交通及運輸設備折舊				1,631
什項設備折舊				5,059
代管資產折舊				21,062
攤銷				5,718
稅捐與規費				1,707
消費與行為稅				1,406
規費				301
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				5,298
會費				5,298
短絀、賠償與保險給付				60
各項短絀				60
其他				835
其他費用				835
住院醫療成本	人日	984,890	6,050.52	5,959,099
用人費用				2,649,519
正式員額薪資				995,754
聘僱及兼職人員薪資				162,492
超時工作報酬				73,191
獎金				950,294
退休及卹償金				303,915
福利費				163,787

官兵輔導委員會
醫院作業基金
明細表

102年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數				
數	量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數	量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
			1,637				2,419
			2,003				2,212
			216,522				167,462
			41,684				26,657
			137,261				106,306
			2,428				1,473
			5,412				10,015
			26,483				20,055
			3,254				2,956
			1,538				1,716
			1,249				1,415
			289				301
			5,548				4,716
			5,548				4,716
			60				1,560
			60				1,560
			954				1,351
			954				1,351
933,000		6,030.59	5,626,541	914,118		6,255.29	5,718,069
			2,569,633				2,444,563
			970,981				910,437
			222,070				143,495
			71,363				78,482
			824,300				887,987
			329,274				279,605
			151,579				144,473

行政院國軍退除役

臺中榮民總

醫療成本

中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數	平均單位成本(元)	金額
提繳費				86
服務費用				856,217
水電費				83,055
郵電費				3,937
旅運費				656
印刷裝訂與廣告費				6,072
修理保養及保固費				99,673
保險費				851
一般服務費				188,729
專業服務費				471,820
公共關係費				1,424
材料及用品費				2,062,177
使用材料費				5,204
用品消耗				20,702
商品及醫療用品				2,036,271
租金與利息				62,708
機器租金				61,791
交通及運輸設備租金				
什項設備租金				917
折舊、折耗及攤銷				320,531
土地改良物折舊				191
房屋折舊				48,113
機械及設備折舊				222,250
交通及運輸設備折舊				2,720
什項設備折舊				4,243
代管資產折舊				33,656
攤銷				9,358

官兵輔導委員會
醫院作業基金
明細表

102年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
		66			84
		715,257			880,898
		87,142			87,087
		4,508			3,214
		602			700
		6,199			5,902
		94,742			103,346
		852			314
		174,829			209,582
		344,953			469,307
		1,430			1,446
		1,988,556			2,068,952
		8,677			5,397
		12,637			28,163
		1,967,242			2,035,392
		27,771			36,663
		26,459			35,769
		10			
		1,302			894
		318,763			275,378
		61,035			46,905
		205,028			187,315
		3,057			2,413
		7,851			3,681
		35,868			29,881
		5,924			5,183

行政院國軍退除役
臺中榮民總
醫療成本
中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數	平均單位成本(元)	金額
稅捐與規費				944
消費與行為稅				659
規費				285
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				5,971
會費				5,971
短絀、賠償與保險給付				159
各項短絀				159
其他				873
其他費用				873
其他醫療成本				125,588
用人費用				25,030
正式員額薪資				17,484
超時工作報酬				552
獎金				936
退休及卹償金				4,248
福利費				1,810
服務費用				71,662
水電費				1,620
郵電費				48
旅運費				12
印刷裝訂與廣告費				24
修理保養及保固費				3,756
保險費				12
一般服務費				66,190
材料及用品費				27,432
使用材料費				60
用品消耗				27,372

官兵輔導委員會
醫院作業基金
明細表

102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
			410				920
			257				635
			153				285
			5,187				6,640
			5,187				6,640
			159				3,239
			159				3,239
			805				816
			805				816
			140,878				134,705
			23,962				22,726
			15,276				15,551
			312				596
			1,368				900
			5,484				3,927
			1,522				1,752
			88,212				82,091
			1,188				1,835
			48				37
			24				16
			36				25
			2,868				4,098
			12				12
			84,036				76,068
			26,112				27,075
			72				68
			26,040				27,007

行政院國軍退除役
臺中榮民總
醫療成本
中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數	平均單位成本(元)	金額
折舊、折耗及攤銷				1,428
房屋折舊				756
機械及設備折舊				348
交通及運輸設備折舊				36
什項設備折舊				288
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				36
會費				36

註：1. 一般服務費內含契僱人力174人(行政人員)，計時計件人員酬金60,038千元。專業服務費內含契僱人力1,222人(醫師62人、護理人員937人、其他醫事人員223人)，專技人員酬金676,526千元。

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53人，相關費用38,134千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中營養膳食勞務16人，相關費用29,280千元；環境及設備維護保養169人，相關費用74,052千元；照顧服務員188人，相關費用43,266千元；醫療行政雜務189人，相關費用53,365千元；安全維護警衛勤務35人，相關費用12,826千元。

官兵輔導委員會
醫院作業基金
明細表

102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
			2,556				2,770
			1,368				737
			168				308
			24				31
			996				1,694
			36				43
			36				43

行政院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102年度

科	目	說	明
醫療成本		本年度醫療成本10,772,363千元，較上年度預算數10,127,899千元，增加644,464千元，約6.36%，分項編列情形如下：	
門診醫療成本		一、門診醫療成本：4,687,676千元	
用人費用		(一) 用人費用：1,535,348千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」編列顧問人員報酬36千元、職員薪金495,832千元及員工工資33,898千元。	
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98,980千元。	
超時工作報酬		3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費11,211千元，醫護人員值班費25,849千元，誤餐費1,092千元，計38,152千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金405,956千元，考績獎金76,095千元，年終獎金84,693千元，其他獎金43,020千元，計609,764千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：提列職員退休及離職金144,816千元，工級人員退休及離職金2,287千元，卹償金1,080千元，計148,183千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費71,879千元，傷病醫藥費718千元，員工通勤交通費4,403千元，其他福利費33,430千元，計110,430千元。	
提繳費		7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費73千元。	
服務費用		(二) 服務費用：443,124千元	
水電費		1. 水電費：按業務需要，本於撙節原則編列58,615千元。	
郵電費		2. 郵電費：按業務需要，本於撙節原則編列3,534千元。	
旅運費		3. 旅運費：編列國內旅費942千元及貨物運費20千元，計962千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：編列印刷及裝訂費5,926千元，業務宣導費250千元，計6,176千元。	
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包括房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費59,432千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列457千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：編列佣金、匯費、經理費及手續費95千元，外包費59,648千元，義工服務費1,950千元，計時與計件人員酬金22,102千元，及體育活動費2,240千元，計86,035千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：編列專技人員酬金212,030千元，法律事務費110千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費2千元，委託檢驗(定)試驗認證費2,305千元，電子計算機軟體服務費130千元，及其他12,306千元，計226,883千元。	
公共關係費		9. 公共關係費：依業務需要編列1,030千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：2,436,813千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列3,543千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等8,612千元。	

行政院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102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2,424,658千元。	
租金與利息	(四) 租金與利息：78,339千元	
房租	1. 房租：12千元。	
機器租金	2. 機器租金：73,664千元。	
交通及運輸設備租金	3. 交通及運輸設備租金：2,363千元。	
什項設備租金	4. 什項設備租金：2,300千元。	
折舊、折耗及攤銷	(五) 折舊、折耗及攤銷：186,152千元	
土地改良物折舊	1. 土地改良物折舊：96千元。	
房屋折舊	2. 房屋折舊：27,338千元。	
機械及設備折舊	3. 機械及設備折舊：125,248千元。	
交通及運輸設備折舊	4. 交通及運輸設備折舊：1,631千元。	
什項設備折舊	5. 什項設備折舊：5,059千元。	
代管資產折舊	6. 代管資產折舊：21,062千元。	
攤銷	7. 攤銷：5,718千元。	
稅捐與規費	(六) 稅捐與規費：1,707千元	
消費與行為稅	1. 消費與行為稅：1,406千元。	
規費	2. 規費：301千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	(七) 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：5,298千元	
會費	會費：5,298千元。	
短絀、賠償與保險給付	(八) 短絀、賠償與保險給付：60千元	
各項短絀	各項短絀：60千元。	
其他	(九) 其他：835千元	
其他費用	其他費用：835千元。	
住院醫療成本	二、住院醫療成本：5,959,099千元	
用人費用	(一) 用人費用：2,649,519千元	
正式員額薪資	1. 正式員額薪資：正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金927,539千元及工員工資68,215千元。	
聘僱及兼職人員薪資	2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資162,492千元。	
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22,588千元，醫護人員值班費48,895千元，誤餐費1,708千元，計73,191千元。	
獎金	4. 獎金：編列績效獎金653,493千元，考績獎金112,759千元，年終獎金129,190千元，其他獎金54,852千元，計950,294千元。	
退休及卹償金	5. 退休及卹償金：提列職員退休及離職金290,753千元，工級人員退休及離職金8,885千元，卹償金4,277千元，計303,915千元。	
福利費	6. 福利費：編列分擔員工保險費106,776千元，傷病醫藥費930千元，員工通勤交通費6,588千元，其他福利費49,493千元，計	

行政院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102年度

科	目 說	明
提繳費	163,787千元。	
服務費用	7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費86千元。	
水電費	(二) 服務費用：856,217千元	
郵電費	1. 水電費：按業務需要，本於撙節原則編列83,055千元。	
旅運費	2. 郵電費：按業務需要，本於撙節原則編列3,937千元。	
印刷裝訂與廣告費	3. 旅運費：編列國內旅費656千元。	
修理保養及保固費	4. 印刷裝訂與廣告費：編列印刷及裝訂費6,072千元。	
保險費	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包括房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費99,673千元。	
一般服務費	6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列851千元。	
專業服務費	7. 一般服務費：編列佣金、匯費、經理費及手續費286千元，外包費146,174千元，義工服務費1,136千元，計時與計件人員酬金37,912千元，及體育活動費3,221千元，計188,729千元。	
公共關係費	8. 專業服務費：編列專技人員酬金464,496千元，法律事務費472千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費121千元，委託檢驗(定)試驗認證費4,895千元，電子計算機軟體服務費110千元，及其他1,726千元，計471,820千元。	
材料及用品費	9. 公共關係費：依業務需要編列1,424千元。	
使用材料費	(三) 材料及用品費：2,062,177千元	
用品消耗	1. 使用材料費：依業務需要編列5,204千元。	
商品及醫療用品	2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等20,702千元。	
租金與利息	3. 商品及醫療用品：依業務需要編列2,036,271千元。	
機器租金	(四) 租金與利息：62,708千元	
什項設備租金	1. 機器租金：61,791千元。	
折舊、折耗及攤銷	2. 什項設備租金：917千元。	
土地改良物折舊	(五) 折舊、折耗及攤銷：320,531千元	
房屋折舊	1. 土地改良物折舊：191千元。	
機械及設備折舊	2. 房屋折舊：48,113千元。	
交通及運輸設備折舊	3. 機械及設備折舊：222,250千元。	
什項設備折舊	4. 交通及運輸設備折舊：2,720千元。	
代管資產折舊	5. 什項設備折舊：4,243千元。	
攤銷	6. 代管資產折舊：33,656千元。	
稅捐與規費	7. 攤銷：9,358千元。	
消費與行為稅	(六) 稅捐與規費：944千元	
規費	1. 消費與行為稅：659千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	2. 規費：285千元。	
	(七) 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：5,971千元	

行政院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102年度

科	目 說	明
會費	會費：5,971千元。	
短絀、賠償與保險給付	(八) 短絀、賠償與保險給付：159千元	
各項短絀	各項短絀：159千元。	
其他	(九) 其他：873千元	
其他費用	其他費用：873千元。	
其他醫療成本	三、其他醫療成本：125,588千元	
用人費用	(一) 用人費用：25,030千元	
正式員額薪資	1. 正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金16,560千元及工員工資924千元。	
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144千元，醫護人員值班費408千元，計552千元。	
獎金	3. 獎金：編列績效獎金456千元，考績獎金228千元，年終獎金252千元，計936千元。	
退休及卹償金	4. 退休及卹償金：提列職員退休及離職金3,996千元，工級人員退休及離職金252千元，計4,248千元。	
福利費	5. 福利費：編列分擔員工保險費1,140千元，傷病醫藥費15千元，員工通勤交通費72千元，其他福利費583千元，計1,810千元。	
服務費用	(二) 服務費用：71,662千元	
水電費	1. 水電費：按業務需要，本於撙節原則編列1,620千元。	
郵電費	2. 郵電費：按業務需要，本於撙節原則編列48千元。	
旅運費	3. 旅運費：編列國內旅費12千元。	
印刷裝訂與廣告費	4. 印刷裝訂與廣告費：編列印刷及裝訂費24千元。	
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包括房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費3,756千元。	
保險費	6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列12千元。	
一般服務費	7. 一般服務費：編列外包費66,140千元，計時與計件人員酬金24千元，及體育活動費26千元，計66,190千元。	
材料及用品費	(三) 材料及用品費：27,432千元	
使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列60千元。	
用品消耗	2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等27,372千元。	
折舊、折耗及攤銷	(四) 折舊、折耗及攤銷：1,428千元	
房屋折舊	1. 房屋折舊：756千元。	
機械及設備折舊	2. 機械及設備折舊：348千元。	
交通及運輸設備折舊	3. 交通及運輸設備折舊：36千元。	
什項設備折舊	4. 什項設備折舊：288千元。	
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：36千元	
會費	會費：36千元。	

行政院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102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
43,280	22,182	其他業務成本	43,614
43,280	22,182	雜項業務成本	43,614
10,879	6,009	用人費用	12,855
10,879	6,009	正式員額薪資	12,855
32,341	15,998	服務費用	30,691
32,341	15,998	專業服務費	30,691
60	175	材料及用品費	68
60	175	商品及醫療用品	68

註：專業服務費內含專技人員酬金4千元。

行政院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102年度

科	目	說	明
其他業務成本		本年度其他業務成本43,614千元，較上年度預算數22,182千元，增加21,432千元，約96.62%，分項編列情形如下：	
雜項業務成本			
用人費用		一、用人費用：12,855千元	
正式員額薪資		正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金12,855千元。	
服務費用		二、服務費用：30,691千元	
專業服務費		專業服務費：編列專技人員酬金4千元，及其他30,687千元，計30,691千元。	
材料及用品費		三、材料及用品費：68千元	
商品及醫療用品		商品及醫療用品：依業務需要編列68千元。	

行政院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102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
673,213	721,166	管理及總務費用	720,612
379,044	446,851	用人費用	424,555
185,280	222,024	正式員額薪資	217,560
10,522	11,890	聘僱及兼職人員薪資	13,194
14,658	15,395	超時工作報酬	13,987
56,039	64,578	獎金	60,681
64,918	85,199	退休及卹償金	69,339
863		資遣費	
46,700	47,697	福利費	49,728
64	68	提繳費	66
127,917	129,082	服務費用	120,964
17,822	20,962	水電費	16,324
3,391	3,103	郵電費	4,030
723	523	旅運費	472
2,650	3,130	印刷裝訂與廣告費	2,833
29,222	25,914	修理保養及保固費	26,760
500	790	保險費	513
64,044	65,492	一般服務費	61,114
7,450	7,056	專業服務費	6,804
2,115	2,112	公共關係費	2,114
34,729	22,526	材料及用品費	27,669
14,568	7,385	使用材料費	13,565
20,161	15,141	用品消耗	14,104
15,525	19,901	租金與利息	20,683
14,582	18,778	機器租金	19,730
149	221	交通及運輸設備租金	152
794	902	什項設備租金	801
113,715	99,602	折舊、折耗及攤銷	123,997
89	132	土地改良物折舊	84
16,555	14,958	房屋折舊	16,974

行政院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102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
56,439	49,882	機械及設備折舊	66,098
2,110	1,520	交通及運輸設備折舊	2,297
6,542	5,147	什項設備折舊	5,995
8,202	8,262	代管資產折舊	8,506
23,778	19,701	攤銷	24,043
1,061	1,506	稅捐與規費	1,095
485	491	消費與行為稅	496
576	1,015	規費	599
741	1,044	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	1,045
741	1,044	會費	1,045
481	654	其他	604
481	654	其他費用	604

註：1. 一般服務費內含契僱人力72人(行政人員)，計時計件人員酬金28,423千元。專業服務費內含契僱人力4人(護理人員3人、其他醫事人員1人)，專技人員酬金2,395千元。

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7,632千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養32人，相關費用13,064千元；醫療行政雜務39人，相關費用11,063千元，安全維護警衛勤務9人，相關費用3,120千元。

行政院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102年度

科	目	說	明
管理及總務費用		本年度管理及總務費用720,612千元，較上年度預算數721,166千元，減少554千元，約0.08%，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：424,555千元	
正式員額薪資		(一) 正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」編列員額人員報酬24千元、職員薪金186,227千元及員工工資31,309千元。	
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13,194千元。	
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4,506千元，醫護人員值班費9,457千元，誤餐費24千元，計13,987千元。	
獎金		(四) 獎金：編列績效獎金33,082千元，考績獎金13,127千元，年終獎金14,472千元，計60,681千元。	
退休及卹償金		(五) 退休及卹償金：提列職員退休及離職金61,090千元，工級人員退休及離職金7,449千元，卹償金800千元，計69,339千元。	
福利費		(六) 福利費：編列分擔員工保險費31,415千元，傷病醫藥費203千元，員工通勤交通費1,377千元，其他福利費16,733千元，計49,728千元。	
提繳費		(七) 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費66千元。	
服務費用		二、服務費用：120,964千元	
水電費		(一) 水電費：按業務需要，本於撙節原則編列16,324千元。	
郵電費		(二) 郵電費：按業務需要，本於撙節原則編列4,030千元。	
旅運費		(三) 旅運費：編列國內旅費460千元及貨物運費12千元，計472千元。	
印刷裝訂與廣告費		(四) 印刷裝訂與廣告費：編列印刷及裝訂費2,833千元。	
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醫療環境包括房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費26,760千元。	
保險費		(六) 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列513千元。	
一般服務費		(七) 一般服務費：編列外包費30,030千元，義工服務費1,608千元，計時與計件人員酬金28,423千元，及體育活動費1,053千元，計61,114千元。	
專業服務費		(八) 專業服務費：編列專技人員酬金2,395千元，法律事務費2,565千元，工程及管理諮詢服務費6千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費218千元，及委託檢驗(定)試驗認證費1,620千元，計6,804千元。	
公共關係費		(九) 公共關係費：依業務需要編列2,114千元。	
材料及用品費		三、材料及用品費：27,669千元	
使用材料費		(一) 使用材料費：依業務需要編列13,565千元。	
用品消耗		(二) 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等14,104千元。	
租金與利息		四、租金與利息：20,683千元	
機器租金		(一) 機器租金：19,730千元。	

行政院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102年度

科	目	說	明
交通及運輸設備租金		(二) 交通及運輸設備租金：152千元。	
什項設備租金		(三) 什項設備租金：801千元。	
折舊、折耗及攤銷		五、折舊、折耗及攤銷：123,997千元	
土地改良物折舊		(一) 土地改良物折舊：84千元。	
房屋折舊		(二) 房屋折舊：16,974千元。	
機械及設備折舊		(三) 機械及設備折舊：66,098千元。	
交通及運輸設備折舊		(四) 交通及運輸設備折舊：2,297千元。	
什項設備折舊		(五) 什項設備折舊：5,995千元。	
代管資產折舊		(六) 代管資產折舊：8,506千元。	
攤銷		(七) 攤銷：24,043千元。	
稅捐與規費		六、稅捐與規費：1,095千元	
消費與行為稅		(一) 消費與行為稅：496千元。	
規費		(二) 規費：599千元。	
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：1,045千元	
會費		會費：1,045千元。	
其他		八、其他：604千元	
其他費用		其他費用：604千元。	

行政院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102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
1,098,257	1,051,385	研究發展及訓練費用	1,138,748
494,297	470,829	研究發展費用	525,103
175,190	232,623	用人費用	218,070
41,426	41,568	正式員額薪資	78,772
19,890	17,508	聘僱及兼職人員薪資	21,528
794	720	超時工作報酬	744
89,404	139,672	獎金	91,984
9,921	15,733	退休及卹償金	10,764
13,755	17,422	福利費	14,278
242,446	177,033	服務費用	233,114
3,752	1,248	水電費	3,324
692	409	郵電費	804
1,255	1,164	旅運費	1,302
1,512	3,454	印刷裝訂與廣告費	2,050
5,788	7,632	修理保養及保固費	5,544
14	12	保險費	12
144,087	98,117	一般服務費	134,450
85,346	64,997	專業服務費	85,628
50,339	35,845	材料及用品費	48,771
1,971	1,309	使用材料費	1,924
8,487	14,748	用品消耗	7,715
39,881	19,788	商品及醫療用品	39,132
131	219	租金與利息	303
29	195	機器租金	195
102	24	什項設備租金	108
23,056	22,404	折舊、折耗及攤銷	22,164
4,820	5,628	房屋折舊	4,944
14,407	15,300	機械及設備折舊	16,464
123	120	交通及運輸設備折舊	120
3,706	1,356	什項設備折舊	636

行政院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102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
1,996	2,328	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	2,304
26	48	會費	24
1,970	2,280	捐助、補助與獎助	2,280
1,139	377	其他	377
1,139	377	其他費用	377
603,960	580,556	訓練費用	613,645
428,123	415,869	用人費用	432,067
56,667	73,434	正式員額薪資	72,059
94,159	87,384	聘僱及兼職人員薪資	101,164
16,123	8,856	超時工作報酬	14,940
227,711	196,417	獎金	208,394
18,198	20,868	退休及卹償金	19,740
15,265	28,910	福利費	15,770
118,937	118,867	服務費用	130,586
16,358	13,088	水電費	14,588
106	63	郵電費	123
2,963	4,000	旅運費	4,282
2,028	2,218	印刷裝訂與廣告費	2,421
8,811	7,379	修理保養及保固費	8,087
2		保險費	
59,936	76,210	一般服務費	78,838
28,733	15,909	專業服務費	22,247
45,838	37,522	材料及用品費	42,404
53	260	使用材料費	200
45,456	37,226	用品消耗	41,880
329	36	商品及醫療用品	324
142	475	租金與利息	144
	7	機器租金	
	420	交通及運輸設備租金	
142	48	什項設備租金	144

行政院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102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
8,412	5,820	折舊、折耗及攤銷	6,264
2,415	2,592	房屋折舊	2,472
2,647	2,412	機械及設備折舊	3,024
225	264	交通及運輸設備折舊	228
3,125	552	什項設備折舊	540
27		稅捐與規費	27
27		規費	27
1,910	1,754	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	1,904
1,910	1,754	會費	1,904
571	249	其他	249
571	249	其他費用	249

註：1. 一般服務費內含契僱人力420人(實習醫生165人，行政人員255人)，計時計件人員酬金165,888千元。專業服務費內含契僱人力175人(醫師14人、護理人員136人、其他醫事人員25人)，專技人員酬金97,152千元。

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7人，相關費用3,888千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養51人，相關費用22,625千元；醫療行政雜務72人，相關費用20,720千元。

行政院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102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1,138,748千元，較上年度預算數1,051,385千元，增加87,363千元，約8.31%，分項編列情形如下：	
研究發展費用		一、研究發展費用：525,103千元	
用人費用		(一) 用人費用：218,070千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金76,312千元及工員工資2,460千元。	
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21,528千元。	
超時工作報酬		3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費192千元，醫護人員值班費552千元，計744千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金71,161千元，考績獎金7,584千元，年終獎金8,271千元，其他獎金4,968千元，計91,984千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：提列職員退休及離職金10,704千元，工級人員退休及離職金60千元，計10,764千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費8,100千元，傷病醫藥費85千元，員工通勤交通費1,764千元，其他福利費4,329千元，計14,278千元。	
服務費用		(二) 服務費用：233,114千元	
水電費		1. 水電費：按業務需要，本於撙節原則編列3,324千元。	
郵電費		2. 郵電費：按業務需要，本於撙節原則編列804千元。	
旅運費		3. 旅運費：編列國內旅費291千元，國外旅費1,011千元，計1,302千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：編列印刷及裝訂費2,050千元。	
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包括房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費5,544千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列12千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：編列外包費44,796千元，計時與計件人員酬金89,520千元，及體育活動費134千元，計134,450千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：編列專技人員酬金83,892千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費847千元，委託檢驗(定)試驗認證費152千元，委託考選訓練費230千元，及其他507千元，計85,628千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：48,771千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列1,924千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等7,715千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列39,132千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：303千元	
機器租金		1. 機器租金：195千元。	
什項設備租金		2. 什項設備租金：108千元。	

行政院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102年度

科	目 說	明
折舊、折耗及攤銷	(五) 折舊、折耗及攤銷：22,164千元	
房屋折舊	1. 房屋折舊：4,944千元。	
機械及設備折舊	2. 機械及設備折舊：16,464千元。	
交通及運輸設備折舊	3. 交通及運輸設備折舊：120千元。	
什項設備折舊	4. 什項設備折舊：636千元。	
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：2,304千元	
會費	1. 會費：24千元。	
捐助、補助與獎助	2. 捐助、補助與獎助：2,280千元。	
其他	(七) 其他：377千元	
其他費用	其他費用：377千元。	
訓練費用	二、訓練費用：613,645千元	
用人費用	(一) 用人費用：432,067千元	
正式員額薪資	1. 正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金68,891千元及工員工資3,168千元。	
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101,164千元。	
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3,816千元，醫護人員值班費11,124千元，計14,940千元。	
獎金	4. 獎金：編列績效獎金149,887千元，考績獎金21,003千元，年終獎金23,908千元，其他獎金13,596千元，計208,394千元。	
退休及卹償金	5. 退休及卹償金：提列職員退休及離職金19,632千元，工級人員退休及離職金108千元，計19,740千元。	
福利費	6. 福利費：編列分擔員工保險費7,752千元，傷病醫藥費77千元，員工通勤交通費2,052千元，其他福利費5,889千元，計15,770千元。	
服務費用	(二) 服務費用：130,586千元	
水電費	1. 水電費：按業務需要，本於撙節原則編列14,588千元。	
郵電費	2. 郵電費：按業務需要，本於撙節原則編列123千元。	
旅運費	3. 旅運費：編列國內旅費1,298千元，國外旅費2,984千元，計4,282千元。	
印刷裝訂與廣告費	4. 印刷裝訂與廣告費：編列印刷及裝訂費2,421千元。	
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包括房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費8,087千元。	
一般服務費	6. 一般服務費：編列外包費2,244千元，計時與計件人員酬金76,368千元，及體育活動費226千元，計78,838千元。	
專業服務費	7. 專業服務費：編列專技人員酬金13,260千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費6,463千元，委託檢驗(定)試驗認證費23千元，委託考選訓練費2,479千元，及其他22千元，計22,247千元。	
材料及用品費	(三) 材料及用品費：42,404千元	

行政院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102年度

科	目 說	明
使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列200千元。	
用品消耗	2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等41,880千元。	
商品及醫療用品	3. 商品及醫療用品：依業務需要編列324千元。	
租金與利息	(四) 租金與利息：144千元	
什項設備租金	什項設備租金：144千元。	
折舊、折耗及攤銷	(五) 折舊、折耗及攤銷：6,264千元	
房屋折舊	1. 房屋折舊：2,472千元。	
機械及設備折舊	2. 機械及設備折舊：3,024千元。	
交通及運輸設備折舊	3. 交通及運輸設備折舊：228千元。	
什項設備折舊	4. 什項設備折舊：540千元。	
稅捐與規費	(六) 稅捐與規費：27千元	
規費	規費：27千元。	
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：1,904千元	
會費	會費：1,904千元。	
其他	(八) 其他：249千元	
其他費用	其他費用：249千元。	

行政院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102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
31,220	31,189	業務外費用	15,244
31,220	31,189	其他業務外費用	15,244
31,220	31,189	雜項費用	15,244
1,952	1,380	服務費用	1,128
246	228	印刷裝訂與廣告費	228
517		修理保養及保固費	
1,189	1,152	專業服務費	900
1,980	2,484	材料及用品費	1,992
1,980	2,484	用品消耗	1,992
2,567	5,131	稅捐與規費	2,572
1,128	1,249	土地稅	1,224
932	1,088	房屋稅	1,086
507	2,794	消費與行為稅	262
1,000	3,372	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	1,050
1,000	3,372	捐助、補助與獎助	1,050
926		短絀、賠償與保險給付	
926		賠償給付	
22,795	18,822	其他	8,502
22,795	18,822	其他費用	8,502

行政院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102年度

科	目	說	明
業務外費用		本年度其他業務外費用15,244千元，較上年度預算數31,189千元，減少15,945千元，約51.12%，分項編列情形如下：	
其他業務外費用			
雜項費用			
服務費用		一、服務費用：1,128千元	
印刷裝訂與廣告費		(一) 印刷裝訂與廣告費：編列印刷及裝訂費228千元。	
專業服務費		(二) 專業服務費：編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費900千元。	
材料及用品費		二、材料及用品費：1,992千元	
用品消耗		用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等1,992千元。	
稅捐與規費		三、稅捐與規費：2,572千元	
土地稅		(一) 土地稅：1,224千元。	
房屋稅		(二) 房屋稅：1,086千元。	
消費與行為稅		(三) 消費與行為稅：262千元。	
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：1,050千元	
捐助、補助與獎助		捐助、補助與獎助：1,050千元。	
其他		五、其他：8,502千元	
其他費用		其他費用：8,502千元。	

本頁空白

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

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 備	合 計	說 明
專案計畫			9,004				9,004	
新興計畫			9,004				9,004	
臺中榮民總醫院新 門診大樓興建計畫			9,004				9,004	
一般建築及設備計畫		2,700	44,000	591,750	1,653	38,269	678,372	
一次性項目		2,700	44,000	591,750	1,653	38,269	678,372	
合 計		2,700	53,004	591,750	1,653	38,269	687,376	

行政院國軍退除役
臺中榮民總醫院
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	9,004				9,004
新興計畫	9,004				9,004
臺中榮民總醫院新門診大樓興 建計畫	9,004				9,004
一般建築及設備計畫	678,372				678,372
一次性項目	678,372				678,372
合 計	687,376				687,376

行政院國軍退除役
臺中榮民總醫院
固定資產建設改良擴充
中華民國

項 目	全 部							目 標 能 量
	資 金 來 源							
	投 資 總 額	自 有 資 金					外 借 資 金	
		營 資	運 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他		
專案計畫	1,135,972	1,135,972						臺中榮民總醫院興建新門診大樓，以提昇門診服務能量，塑造優質之醫療服務空間（新建新門診大樓為地下4層，地上7層RC結構，總樓地板建築面積為32,010平方公尺）。
新興計畫	1,135,972	1,135,972						
臺中榮民總醫院新門診大樓興建計畫	1,135,972	1,135,972						
一般建築及設備	678,372	678,372						
一次性項目	678,372	678,372						
合 計	1,814,344	1,814,344						

官兵輔導委員會

院作業基金

計畫預期進度明細表

102年度

單位：新臺幣臺千元

計畫				預算數			
進度起訖年月	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%
100.01-105.10	7.11	10.24	19	9,004	0.79	9,004	0.79
				9,004	0.79	9,004	0.79
				9,004	0.79	9,004	0.79
102.01-102.12				678,372	100.00	678,372	100.00
				678,372	100.00	678,372	100.00
				687,376	37.89	687,376	37.89

本頁空白

行政院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102年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改 良 物 建	房 屋 及 房 屋 建 築	機 械 及 機 械 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	什 項 資 產	合 計
前年度決算資產原值	29,438	4,844,878	6,252,502	95,073	346,390	2,449,853	14,018,134
上年度預計新增資產原值		125,564	432,094	1,700	12,057		571,415
本年度預計新增資產原值	2,700	44,000	591,750	1,653	38,269		678,372
本年度(12月底)止資產總額	32,138	5,014,442	7,276,346	98,426	396,716	2,449,853	15,267,921
本年度應提折舊額	371	100,597	433,432	7,032	16,761	63,224	621,417
醫療成本	287	76,207	347,846	4,387	9,590	54,718	493,035
門診醫療成本	96	27,338	125,248	1,631	5,059	21,062	180,434
住院醫療成本	191	48,113	222,250	2,720	4,243	33,656	311,173
其他醫療成本		756	348	36	288		1,428
管理及總務費用	84	16,974	66,098	2,297	5,995	8,506	99,954
研究發展費用		7,416	19,488	348	1,176		28,428
研究發展費用		4,944	16,464	120	636		22,164
訓練費用		2,472	3,024	228	540		6,264

註：本表什項資產係折舊性資產，不包括土地371,239千元及非折舊性資產104,175千元。

行政院國軍退除役
臺中榮民醫
資金轉投資及
中華民國

轉 投 資 事 業			投 資 金 額		
名 稱	年 終 實 收 資 本 總 額	發 行 股 數	以 前 年 度 已 投 資	本 年 度 增 減 (一) 投 資	投資淨額
榮民製藥股份有限公司	320,000	32,000,000	28,800	-28,800	
合 計	320,000	32,000,000	28,800	-28,800	

註：以原始投資額28,800千元收回榮民製藥公司投資。

單位：新臺幣千元

項	目	金	額	說	明
期初基金數額			8,015,253		
期末基金數額			8,015,253		

行政院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102年12月31日

單位：新臺幣千元

100年12月31日 實 際 數	科 目	102年12月31日 預 計 數	101年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
15,735,052	資產	15,229,114	15,009,691	219,423
7,039,550	流動資產	6,676,104	6,512,616	163,488
4,109,536	現金	4,153,096	3,986,970	166,126
2,579,517	應收款項	2,304,704	2,279,820	24,884
272,444	存貨	164,478	195,301	-30,823
66,720	預付款項	48,360	46,902	1,458
11,333	短期貸墊款	5,466	3,623	1,843
183,430	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	147,302	157,839	-10,537
28,800	長期投資		28,800	-28,800
154,630	準備金	147,302	129,039	18,263
5,962,031	固定資產	5,994,788	5,865,605	129,183
1,160,220	土地	1,160,220	1,160,220	
970	土地改良物	3,167	838	2,329
3,304,933	房屋及建築	3,246,635	3,303,232	-56,597
1,311,610	機械及設備	1,491,971	1,333,653	158,318
25,992	交通及運輸設備	14,900	20,279	-5,379
56,640	什項設備	68,891	47,383	21,508
101,666	購建中固定資產	9,004		9,004
72,434	無形資產	86,949	84,785	2,164
72,434	無形資產	86,949	84,785	2,164
117,103	遞延借項	99,673	108,916	-9,243
117,103	遞延費用	99,673	108,916	-9,243
2,360,504	其他資產	2,224,298	2,279,930	-55,632
2,360,504	什項資產	2,224,298	2,279,930	-55,632
15,735,052	合 計	15,229,114	15,009,691	219,423

行政院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102年12月31日

單位：新臺幣千元

100年12月31日 實 際 數	科 目	102年12月31日 預 計 數	101年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
5,487,004	負債	4,402,424	4,461,416	-58,992
1,488,323	流動負債	1,113,599	1,076,289	37,310
1,480,077	應付款項	1,106,437	1,071,031	35,406
8,246	預收款項	7,162	5,258	1,904
3,998,681	其他負債	3,288,825	3,385,127	-96,302
3,998,681	什項負債	3,288,825	3,385,127	-96,302
10,248,048	淨值	10,826,690	10,548,275	278,415
8,015,253	基金	8,015,253	8,015,253	
8,015,253	基金	8,015,253	8,015,253	
679,652	公積	1,426,329	750,265	676,064
679,652	資本公積	813,489	750,265	63,224
	特別公積	612,840		612,840
582,987	累積餘絀	414,952	812,601	-397,649
582,987	累積賸餘	414,952	812,601	-397,649
970,156	淨值其他項目	970,156	970,156	
970,156	未實現重估增值	970,156	970,156	
15,735,052	合 計	15,229,114	15,009,691	219,423

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
預計平衡表說明

中華民國102年12月31日

信託代理與保證資產(負債)中，預計102年12月31日為76,768千元。

行政院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102年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單 位 成 本 (元)	預 算 數	說 明
本年度預算數					
門診病患醫療	人次	2,504,480	1,871.72	4,687,676	
住院病患醫療	人日	984,890	6,050.52	5,959,099	
上年度預算數					
門診病患醫療	人次	2,316,820	1,882.10	4,360,480	
住院病患醫療	人日	933,000	6,030.59	5,626,541	
前年度決算數					
門診病患醫療	人次	2,330,167	1,975.94	4,604,270	
住院病患醫療	人日	914,118	6,255.29	5,718,069	
99年度決算數					
門診病患醫療	人次	2,208,222	1,955.03	4,317,132	
住院病患醫療	人日	893,075	6,175.32	5,515,024	
98年度決算數					
門診病患醫療	人次	2,210,153	1,879.10	4,153,089	
住院病患醫療	人日	864,928	5,648.60	4,885,636	

行政院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102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	3,297	-2	3,295	
專任人員	3,297	-10	3,287	
職員	2,485		2,485	
技工	174	-5	169	
工友	185	-5	180	
聘用	453		453	
兼任人員		8	8	
其他兼任人員		8	8	
總 計	3,297	-2	3,295	

註：1. 預計進用契僱人力2,067人，計時計件人員666人(實習醫生165人，行政人員501人)；專技人員1,401人(醫師76人、護理人員1,076人、其他醫事人員249人)。

2. 勞務承攬人力872人(營養膳食勞務16人，環境及設備維護保養324人，照顧服務員188人，醫療行政行政雜務300人，安全維護警衛勤務44人)。

行政院國軍退除役
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	1,924,250	391,150	141,566		260,010	230,796	1,314,035	116,436
醫療成本	1,543,004	261,472	111,895		214,135	189,082	1,059,905	97,872
正式人員	1,542,968		111,815		190,686	189,082	994,250	97,872
聘僱人員		261,472	80		23,449		65,655	
顧問人員	36							
其他業務成本	12,855							
正式人員	12,855							
管理及總務費用	217,560	13,194	13,987		14,472	13,127	33,082	
正式人員	217,536		13,987		14,254	13,127	29,282	
聘僱人員		13,194			218		3,800	
顧問人員	24							
研究發展及訓練費用	150,831	116,484	15,684		31,403	28,587	221,048	18,564
正式人員	150,831		15,684		9,935	28,587	177,637	18,564
聘僱人員		116,484			21,468		43,411	
合 計	1,924,250	391,150	141,566		260,010	230,796	1,314,035	116,436

註：1. 預計進用契僱人力1,030,426千元，計時計件人員酬金254,349千元，專技人員酬金776,077千元。
 2. 勞務承攬333,035千元(營養膳食勞務29,280千元，環境及設備維護保養159,395千元，照顧服務員43,266千元，醫療行政雜務85,148千元，安全維護警衛勤務15,946千元)。

官兵輔導委員會
醫院作業基金
彙計表

102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				
549,546	6,157		226,557	2,028		126,713	225	5,289,469	7,975	5,297,444
450,989	5,357		179,795	1,663		94,569	159	4,209,897		4,209,897
436,694	5,357		161,500	1,663		89,329	159	3,821,375		3,821,375
14,295			18,295			5,240		388,486		388,486
								36		36
								12,855		12,855
								12,855		12,855
68,539	800		31,415	203		18,110	66	424,555		424,555
67,762	800		29,981	203		17,992	66	404,990		404,990
777			1,434			118		19,541		19,541
								24		24
30,018			15,347	162		14,034		642,162	7,975	650,137
23,943			7,609	162		12,093		445,045		445,045
6,075			7,738			1,941		197,117	7,975	205,092
549,546	6,157		226,557	2,028		126,713	225	5,289,469	7,975	5,297,444

3. 102年度編列兼任人員用人費用7,975千元(係預計分攤陽明大學兼任醫師8員)，包含薪資6,208千元、年終獎金776千元、退休金486千元、公保及健保費505千元。

行政院國軍退除役

臺中榮民總

各項費用

中華民國

前 決	年 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
				合 計	醫 療	
					門 診	住 院
4,882,549	5,149,632		用人費用	5,297,444	1,535,348	2,649,519
1,687,599	1,889,484		正式員額薪資	1,924,250	529,766	995,754
355,696	432,163		聘僱及兼職人員薪資	397,358	98,980	162,492
151,886	137,452		超時工作報酬	141,566	38,152	73,191
1,856,397	1,739,577		獎金	1,922,053	609,764	950,294
510,104	597,980		退休及卹償金	556,189	148,183	303,915
863			資遣費			
319,785	352,784		福利費	355,803	110,430	163,787
219	192		提繳費	225	73	86
1,942,986	1,697,840		服務費用	1,887,486	443,124	856,217
188,245	177,697		水電費	177,526	58,615	83,055
10,540	11,841		郵電費	12,476	3,534	3,937
6,995	7,247		旅運費	7,686	962	656
18,547	20,567		印刷裝訂與廣告費	19,804	6,176	6,072
214,117	199,288		修理保養及保固費	203,252	59,432	99,673
1,086	2,118		保險費	1,845	457	851
644,176	607,579		一般服務費	615,356	86,035	188,729
854,668	666,935		專業服務費	844,973	226,883	471,820
4,612	4,568		公共關係費	4,568	1,030	1,424
4,726,364	4,302,750		材料及用品費	4,647,326	2,436,813	2,062,177
25,787	24,040		使用材料費	24,496	3,543	5,204
140,188	117,547		用品消耗	122,377	8,612	20,702
4,560,389	4,161,163		商品及醫療用品	4,500,453	2,424,658	2,036,271
104,107	87,998		租金與利息	162,177	78,339	62,708
11			房租	12	12	
97,384	81,431		機器租金	155,380	73,664	61,791
2,568	2,288		交通及運輸設備租金	2,515	2,363	
4,144	4,279		什項設備租金	4,270	2,300	917
590,793	665,667		折舊、折耗及攤銷	660,536	186,152	320,531

官兵輔導委員會
醫院作業基金
彙計表

102年度

單位：新臺幣千元

度		預		算			數
成		其 他 業 務 成 本	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用			其 他 業 務 外 用 費
其	合			研 究 發 展	訓 練	合 計	
25,030	4,209,897	12,855	424,555	218,070	432,067	650,137	
17,484	1,543,004	12,855	217,560	78,772	72,059	150,831	
	261,472		13,194	21,528	101,164	122,692	
552	111,895		13,987	744	14,940	15,684	
936	1,560,994		60,681	91,984	208,394	300,378	
4,248	456,346		69,339	10,764	19,740	30,504	
1,810	276,027		49,728	14,278	15,770	30,048	
	159		66				
71,662	1,371,003	30,691	120,964	233,114	130,586	363,700	1,128
1,620	143,290		16,324	3,324	14,588	17,912	
48	7,519		4,030	804	123	927	
12	1,630		472	1,302	4,282	5,584	
24	12,272		2,833	2,050	2,421	4,471	228
3,756	162,861		26,760	5,544	8,087	13,631	
12	1,320		513	12		12	
66,190	340,954		61,114	134,450	78,838	213,288	
	698,703	30,691	6,804	85,628	22,247	107,875	900
	2,454		2,114				
27,432	4,526,422	68	27,669	48,771	42,404	91,175	1,992
60	8,807		13,565	1,924	200	2,124	
27,372	56,686		14,104	7,715	41,880	49,595	1,992
	4,460,929	68		39,132	324	39,456	
	141,047		20,683	303	144	447	
	12						
	135,455		19,730	195		195	
	2,363		152				
	3,217		801	108	144	252	
1,428	508,111		123,997	22,164	6,264	28,428	

行政院國軍退除役
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
89	132		土地改良物折舊	371	96	191
98,089	127,265		房屋折舊	100,597	27,338	48,113
367,422	410,051		機械及設備折舊	433,432	125,248	222,250
6,375	7,413		交通及運輸設備折舊	7,032	1,631	2,720
28,763	21,314		什項設備折舊	16,761	5,059	4,243
58,138	70,613		代管資產折舊	63,224	21,062	33,656
31,917	28,879		攤銷	39,119	5,718	9,358
6,291	8,585		稅捐與規費	6,345	1,707	944
1,128	1,249		土地稅	1,224		
932	1,088		房屋稅	1,086		
3,042	4,791		消費與行為稅	2,823	1,406	659
1,189	1,457		規費	1,212	301	285
17,046	19,269		會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	17,608	5,298	5,971
14,076	13,617		會費	14,278	5,298	5,971
2,970	5,652		捐助、補助與獎助	3,330		
5,725	219		短絀、賠償與保險給付	219	60	159
4,799	219		各項短絀	219	60	159
926			賠償給付			
27,153	21,861		其他	11,440	835	873
27,153	21,861		其他費用	11,440	835	873
12,303,014	11,953,821		合 計	12,690,581	4,687,676	5,959,099

官兵輔導委員會
醫院作業基金
彙計表

102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	
	287		84				
756	76,207		16,974	4,944	2,472	7,416	
348	347,846		66,098	16,464	3,024	19,488	
36	4,387		2,297	120	228	348	
288	9,590		5,995	636	540	1,176	
	54,718		8,506				
	15,076		24,043				
	2,651		1,095		27	27	2,572
							1,224
							1,086
	2,065		496				262
	586		599		27	27	
36	11,305		1,045	2,304	1,904	4,208	1,050
36	11,305		1,045	24	1,904	1,928	
				2,280		2,280	1,050
	219						
	219						
	1,708		604	377	249	626	8,502
	1,708		604	377	249	626	8,502
125,588	10,772,363	43,614	720,612	525,103	613,645	1,138,748	15,244

行政院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102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	
小型客貨車	輛			1	820	1	820	臺中榮總嘉義分院汰換小型客貨車乙輛，經行政院101年5月16日院臺財字第1010028930號函核定，係因應醫療業務需求接送病患、方便就診，預計於102月6月購置。

- 註：1. 管理用公務車輛含一般公務轎車7輛，油氣雙燃料車1輛，45人座大型交通車3輛，21人座中型交通車3輛，11人座中型交通車1輛，小型客貨車7輛，小型客貨車(7-8)人座12輛，大型貨車1輛，一般公務用機車4台。
2. 業務用公務車輛含21人座中型交通車2輛，小型客貨車2輛，小型客貨車(7-8)人座2輛，救護車6輛。

臺中榮民總醫院(本院)

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-臺中榮民總醫院(本院)

目 次

中華民國102年度

一、主要表

(一)收支預計表及說明-----	第 1- 1 — 1- 3 頁
(二)餘絀撥補預計表-----	第 1- 4 — 1- 4 頁
(三)現金流量預計表及補充說明-----	第 1- 5 — 1- 6 頁

二、明細表

(一)醫療收入明細表-----	第 1- 7 — 1- 7 頁
(二)其他業務收入明細表-----	第 1- 8 — 1- 8 頁
(三)業務外收入明細表-----	第 1- 9 — 1- 9 頁
(四)醫療成本明細表及說明-----	第 1-10 — 1-21 頁
(五)其他業務成本明細表及說明-----	第 1-22 — 1-23 頁
(六)管理及總務費用明細表及說明-----	第 1-24 — 1-27 頁
(七)研究發展及訓練費用明細表及說明-----	第 1-28 — 1-33 頁
(八)業務外費用明細表及說明-----	第 1-34 — 1-35 頁
(九)固定資產建設改良擴充明細表-----	第 1-37 — 1-37 頁
(十)固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第 1-38 — 1-39 頁
(十一)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第 1-40 — 1-41 頁
(十二)資產折舊明細表-----	第 1-43 — 1-43 頁
(十三)資金轉投資及其餘絀明細表-----	第 1-44 — 1-45 頁
(十四)基金數額增減明細表-----	第 1-46 — 1-46 頁

三、參考表

(一)預計平衡表及說明-----	第 1-47 — 1-49 頁
(二)5年來主要營運項目分析表-----	第 1-50 — 1-50 頁
(三)員工人數彙計表-----	第 1-51 — 1-51 頁
(四)用人費用彙計表-----	第 1-52 — 1-53 頁
(五)各項費用彙計表-----	第 1-54 — 1-57 頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表-----	第 1-58 — 1-58 頁

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-臺中榮民總醫院(本院)

收支預計表

中華民國102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	%
9,630,127	100.00	業務收入	9,784,557	100.00	9,206,989	100.00	577,568	6.27
9,106,584	94.56	醫療收入	9,261,036	94.65	8,726,327	94.78	534,709	6.13
5,200,587	54.00	門診醫療收入	5,278,596	53.95	4,691,304	50.95	587,292	12.52
4,872,656	50.60	住院醫療收入	5,018,832	51.29	4,899,564	53.22	119,268	2.43
61,250	0.64	其他醫療收入	61,308	0.63	56,856	0.62	4,452	7.83
996,884	10.35	減：醫療折讓	1,066,176	10.90	884,197	9.60	181,979	20.58
31,025	0.32	減：醫療優待免費	31,524	0.32	37,200	0.40	-5,676	-15.26
523,543	5.44	其他業務收入	523,521	5.35	480,662	5.22	42,859	8.92
297,499	3.09	臨床教學研究補助收入	273,337	2.79	285,985	3.11	-12,648	-4.42
184,281	1.91	其他補助收入	204,248	2.09	179,257	1.95	24,991	13.94
41,763	0.43	雜項業務收入	45,936	0.47	15,420	0.17	30,516	197.90
9,728,410	101.02	業務成本與費用	9,886,714	101.04	9,414,430	102.25	472,284	5.02
8,150,300	84.63	醫療成本	8,293,273	84.76	7,906,993	85.88	386,280	4.89
3,704,095	38.46	門診醫療成本	3,720,853	38.03	3,512,022	38.15	208,831	5.95
4,385,676	45.54	住院醫療成本	4,511,160	46.10	4,337,383	47.11	173,777	4.01
60,529	0.63	其他醫療成本	61,260	0.63	57,588	0.63	3,672	6.38
32,554	0.34	其他業務成本	33,768	0.35	12,288	0.13	21,480	174.80
32,554	0.34	雜項業務成本	33,768	0.35	12,288	0.13	21,480	174.80
461,540	4.79	管理及總務費用	477,862	4.88	464,238	5.04	13,624	2.93
461,540	4.79	管理費用及總務費用	477,862	4.88	464,238	5.04	13,624	2.93
1,084,016	11.26	研究發展及訓練費用	1,081,811	11.06	1,030,911	11.20	50,900	4.94
492,180	5.11	研究發展費用	489,903	5.01	468,664	5.09	21,239	4.53
591,836	6.15	訓練費用	591,908	6.05	562,247	6.11	29,661	5.28
-98,283	-1.02	業務賸餘(短絀-)	-102,157	-1.04	-207,441	-2.25	105,284	-50.75

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-臺中榮民總醫院(本院)

收支預計表

中華民國102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	%
415,609	4.32	業務外收入	286,104	2.92	422,016	4.58	-135,912	-32.21
19,083	0.20	財務收入	19,116	0.20	12,456	0.14	6,660	53.47
19,083	0.20	利息收入	19,116	0.20	12,456	0.14	6,660	53.47
396,526	4.12	其他業務外收入	266,988	2.73	409,560	4.45	-142,572	-34.81
99,711	1.04	資產使用及權利金收入	100,704	1.03	99,660	1.08	1,044	1.05
84,595	0.88	受贈收入			196,212	2.13	-196,212	
1,736	0.02	違規罰款收入	1,740	0.02	1,248	0.01	492	39.42
286	0.00	收回呆帳						
210,198	2.18	雜項收入	164,544	1.68	112,440	1.22	52,104	46.34
12,087	0.13	業務外費用	11,094	0.11	27,012	0.29	-15,918	-58.93
12,087	0.13	其他業務外費用	11,094	0.11	27,012	0.29	-15,918	-58.93
12,087	0.13	雜項費用	11,094	0.11	27,012	0.29	-15,918	-58.93
403,522	4.19	業務外賸餘(短絀-)	275,010	2.81	395,004	4.29	-119,994	-30.38
305,239	3.17	本期賸餘(短絀-)	172,853	1.77	187,563	2.04	-14,710	-7.84

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-臺中榮民總醫院(本院)
收支預計表說明

中華民國102年度

- 一、本年度業務收入9,784,557千元，較上年度預算數9,206,989千元，增加577,568千元，約6.27%，分項編列情形如次：
- (一) 醫療收入9,261,036千元，主要為：
1. 門診醫療收入：預計門診就醫為1,752,000人次，平均單價為3,012.90元。
 2. 住院醫療收入：預計住院診療為525,600人日，平均單價為9,548.77元。
 3. 其他醫療收入：61,308千元。
 4. 醫療折讓：係為中央健康保險局剔退醫療費用提撥之準備。
 5. 醫療優待免費：對院內員工、部分清寒榮眷給予掛號免費及無職榮民掛號、住院等費用免費。
- (二) 其他業務收入523,521千元，主要為臨床教學研究補助收入273,337千元，其他補助收入204,248千元（社區醫療服務及居家護理11,759千元、退休撫卹經費補助、優惠存款差息等補助108,489千元及健保局之教學補助84,000千元），雜項業務收入45,936千元。
- 二、本年度業務成本與費用9,886,714千元，較上年度預算數9,414,430千元，增加472,284千元，約5.02%，分項編列情形如次：
- (一) 醫療成本8,293,273千元，主要為：
1. 門診醫療成本：預計門診就醫為1,752,000人次，平均單價為2,123.77元。
 2. 住院醫療成本：預計住院診療為525,600人日，平均單價為8,582.88元。
 3. 其他醫療成本：61,260千元。
- (二) 其他業務成本：33,768千元。
- (三) 管理及總務費用：477,862千元。
- (四) 研究發展及訓練費用：1,081,811千元。
- 三、以上業務收支相抵後，預計業務短絀 102,157千元。
- 四、本年度業務外收入286,104千元，較上年度預算數422,016千元，減少135,912千元，約32.21%，分項編列情形如次：
- (一) 財務收入19,116千元，為利息收入。
- (二) 其他業務外收入266,988千元，主要為資產使用及權利金收入100,704千元，違規罰款收入1,740千元，雜項收入164,544千元。
- 五、業務外費用11,094千元，較上年度預算數27,012千元，減少15,918千元，約58.93%，主要為雜項費用11,094千元。
- 六、以上業務外收支相抵後 預計業務外賸餘 275,010千元。
- 七、業務及業務外收支相抵後，預計賸餘 172,853千元。

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

中華民國102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	%	
325,000	100.00	賸餘之部	785,693	100.00	
187,563	57.71	本期賸餘	172,853	22.00	
137,437	42.29	前期未分配賸餘	612,840	78.00	
		分配之部	612,840	78.00	
		提存公積	612,840	78.00	
325,000	100.00	未分配賸餘	172,853	22.00	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-臺中榮民總醫院(本院)

現金流量預計表

中華民國102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-)		172,853				
調整非現金項目		491,836				
					1. 提列呆帳、醫療折讓及短絀	
					1,066,176千元。	
					2. 提列折舊458,472千元。	
					3. 攤銷21,912千元。	
					4. 流動資產淨增1,068,107千元。	
					5. 流動負債淨增13,383千元。	
業務活動之淨現金流入(流出-)		664,689				
投資活動之現金流量						
減少流動金融資產及短期貸墊款						
減少長期投資、應收款、貸墊款及準備金		19,200				
減少固定資產及遞耗資產						
減少無形資產、遞延借項及其他資產						
其他投資活動之現金流入						
增加流動金融資產及短期貸墊款						
增加長期投資、應收款、貸墊款及準備金						
增加固定資產及遞耗資產		-583,994				
增加無形資產、遞延借項及其他資產		-25,870				
其他投資活動之現金流出						
投資活動之淨現金流入(流出-)		-590,664				
融資活動之現金流量						
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		314,851				
增加長期負債						
增加基金、公積及填補短絀						
其他融資活動之現金流入						
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-308,295				
減少長期負債						
減少基金及公積						
賸餘分配款						
其他融資活動之現金流出						
融資活動之淨現金流入(流出-)		6,556				
現金及約當現金之淨增(淨減-)		80,581				
期初現金及約當現金		2,484,251				
期末現金及約當現金		2,564,832				

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

中華民國102年度

註：不影響現金流量之投資及融資活動

1. 提撥退撫基金18,953千元，退休及離職準備金與應付退休及離職準備金同額增加18,953千元。
2. 賸餘提存公積612,840千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-臺中榮民總醫院(本院)
醫療收入明細表
 中華民國102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	金額	
醫療收入				9,261,036	
門診醫療收入	人次	1,752,000	3,012.90	5,278,596	
住院醫療收入	人日	525,600	9,548.77	5,018,832	
其他醫療收入				61,308	
減：醫療折讓				1,066,176	
減：醫療優待免費				31,524	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-臺中榮民總醫院(本院)
其他業務收入明細表

中華民國102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	523,521		
臨床教學研究補助收入	273,337		
其他補助收入	204,248		1. 社區醫療服務及居家護理11,759千元。
			2. 優惠存款利息差額補助款39,570千元。
			3. 舊制退休及撫卹金補助款68,919千元。
			4. 健保局給付之教學研究補助款84,000千元。
雜項業務收入	45,936		支援其他醫療院所獲得收入。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-臺中榮民總醫院(本院)

業務外收入明細表

中華民國102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	286,104	
財務收入	19,116	
利息收入	19,116	
其他業務收入	266,988	
資產使用及權利金收入	100,704	
違規罰款收入	1,740	
雜項收入	164,544	

行政院國軍退除役
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
醫療成本				8,293,273
門診醫療成本	人次	1,752,000	2,123.77	3,720,853
用人費用				1,208,801
正式員額薪資				399,408
聘僱及兼職人員薪資				94,308
超時工作報酬				30,732
獎金				500,004
退休及卹償金				93,672
福利費				90,617
提繳費				60
服務費用				274,736
水電費				35,436
郵電費				1,188
旅運費				276
印刷裝訂與廣告費				4,512
修理保養及保固費				44,952
保險費				84
一般服務費				50,600
專業服務費				137,268
公共關係費				420
材料及用品費				2,051,040
使用材料費				1,128
用品消耗				1,644
商品及醫療用品				2,048,268
租金與利息				52,776
機器租金				49,368
交通及運輸設備租金				1,848
什項設備租金				1,560
折舊、折耗及攤銷				128,844

官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院(本院)
明細表

102年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數	平 均 量 單位成本(元)	金 額	數	平 均 量 單位成本(元)	金 額
		7,906,993			8,150,300
1,608,000	2,184.09	3,512,022	1,677,226	2,208.47	3,704,095
		1,169,502			1,127,189
		433,136			355,383
		88,753			87,112
		33,000			33,771
		442,486			484,108
		85,553			86,382
		86,520			80,374
		54			59
		260,784			282,138
		32,508			40,029
		1,536			1,019
		348			322
		3,972			4,305
		46,464			47,581
		84			79
		72,952			51,298
		102,500			137,085
		420			420
		1,896,072			2,141,729
		4,380			1,278
		4,872			2,255
		1,886,820			2,138,196
		18,348			26,177
		15,840			22,778
		1,236			1,842
		1,272			1,557
		162,576			121,831

行政院國軍退除役
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
房屋折舊				26,808
機械及設備折舊				99,852
交通及運輸設備折舊				912
什項設備折舊				1,272
稅捐與規費				804
消費與行為稅				744
規費				60
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				3,840
會費				3,840
短絀、賠償與保險給付				
各項短絀				
其他				12
其他費用				12
住院醫療成本	人日	525,600	8,582.88	4,511,160
用人費用				1,976,640
正式員額薪資				756,456
聘僱及兼職人員薪資				153,192
超時工作報酬				54,108
獎金				707,712
退休及卹償金				187,224
福利費				117,888
提繳費				60
服務費用				490,824
水電費				48,948
郵電費				1,260
旅運費				264
印刷裝訂與廣告費				5,304
修理保養及保固費				75,888
保險費				132

官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院(本院)
明細表

102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
			41,208				26,127
			116,412				87,456
			1,788				918
			3,168				7,330
			708				803
			624				747
			84				56
			4,020				3,650
			4,020				3,650
							578
							578
			12				
			12				
505,200		8,585.48	4,337,383	524,387		8,363.43	4,385,676
			1,968,909				1,809,815
			705,028				673,003
			212,982				141,504
			51,952				59,398
			703,368				658,696
			190,166				172,753
			105,385				104,402
			28				59
			419,380				499,900
			53,508				55,310
			2,160				1,100
			372				319
			5,040				5,058
			70,884				80,691
			144				122

行政院國軍退除役
臺中榮民總醫院作業基金—
醫療成本
中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數	平均單位成本(元)	金額
一般服務費				70,910
專業服務費				287,616
公共關係費				502
材料及用品費				1,760,712
使用材料費				2,736
用品消耗				11,796
商品及醫療用品				1,746,180
租金與利息				47,820
機器租金				47,136
什項設備租金				684
折舊、折耗及攤銷				229,572
房屋折舊				47,664
機械及設備折舊				180,144
交通及運輸設備折舊				1,608
什項設備折舊				156
稅捐與規費				288
消費與行為稅				144
規費				144
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				5,292
會費				5,292
短絀、賠償與保險給付				
各項短絀				
其他				12
其他費用				12
其他醫療成本				61,260
用人費用				25,030
正式員額薪資				17,484
超時工作報酬				552
獎金				936

官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院(本院)
明細表

102年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數	平 均 量 單位成本(元)	金 額	數	平 均 量 單位成本(元)	金 額
		55,442			72,685
		231,328			284,111
		502			504
		1,687,782			1,839,264
		6,072			2,996
		7,716			19,831
		1,673,994			1,816,437
		14,424			22,437
		13,176			21,752
		1,248			685
		242,196			206,781
		60,240			46,456
		174,612			157,764
		2,136			1,614
		5,208			947
		108			264
		24			125
		84			139
		4,572			5,996
		4,572			5,996
					1,219
					1,219
		12			
		12			
		57,588			60,529
		23,962			22,726
		15,276			15,551
		312			596
		1,368			900

行政院國軍退除役
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
退休及卹償金				4,248
福利費				1,810
服務費用				7,334
水電費				1,620
郵電費				48
旅運費				12
印刷裝訂與廣告費				24
修理保養及保固費				3,756
保險費				12
一般服務費				1,862
材料及用品費				27,432
使用材料費				60
用品消耗				27,372
折舊、折耗及攤銷				1,428
房屋折舊				756
機械及設備折舊				348
交通及運輸設備折舊				36
什項設備折舊				288
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				36
會費				36

註：1. 一般服務費內含契僱人力17人(行政人員)，計時計件人員酬金9,108千元。專業服務費內含契僱人力760人(醫師61人、護理人員589人、其他醫事人員110人)，專技人員酬金421,188千元。

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53人，相關費用38,134千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養121人，相關費用52,390千元；醫療行政雜務171人，相關費用47,975千元。

官兵輔導委員會臺中榮民總醫院(本院)明細表

102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
			5,484				3,927
			1,522				1,752
			4,922				7,915
			1,188				1,835
			48				37
			24				16
			36				25
			2,868				4,098
			12				12
			746				1,892
			26,112				27,075
			72				68
			26,040				27,007
			2,556				2,770
			1,368				737
			168				308
			24				31
			996				1,694
			36				43
			36				43

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-臺中榮民總醫院(本院)
醫療成本說明
 中華民國102年度

科	目 說	明
醫療成本	本年度醫療成本8,293,273千元，較上年度預算數7,906,993千元，增加386,280千元，約4.89%，分項編列情形如下：	
門診醫療成本	一、門診醫療成本：3,720,853千元	
用人費用	(一) 用人費用：1,208,801千元	
正式員額薪資	1. 正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」編列顧問人員報酬36千元、職員薪金377,736千元及員工工資21,636千元。	
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94,308千元。	
超時工作報酬	3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費7,584千元，醫護人員值班費22,116千元，誤餐費1,032千元，計30,732千元。	
獎金	4. 獎金：編列績效獎金333,624千元，考績獎金58,992千元，年終獎金64,368千元，其他獎金43,020千元，計500,004千元。	
退休及卹償金	5. 退休及卹償金：提列職員退休及離職金93,192千元，工級人員退休及離職金480千元，計93,672千元。	
福利費	6. 福利費：編列分擔員工保險費60,877千元，傷病醫藥費718千元，員工通勤交通費2,712千元，其他福利費26,310千元，計90,617千元。	
提繳費	7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費60千元。	
服務費用	(二) 服務費用：274,736千元	
水電費	1. 水電費：按業務需要，本於撙節原則編列35,436千元。	
郵電費	2. 郵電費：按業務需要，本於撙節原則編列1,188千元。	
旅運費	3. 旅運費：編列國內旅費276千元。	
印刷裝訂與廣告費	4. 印刷裝訂與廣告費：編列印刷及裝訂費4,512千元。	
修理保養及保固費	5. 修理保養及保固費：房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費44,952千元。	
保險費	6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列84千元。	
一般服務費	7. 一般服務費：編列外包費43,272千元，義工服務費1,464千元，計時與計件人員酬金4,488千元，及體育活動費1,376千元，計50,600千元。	
專業服務費	8. 專業服務費：編列專技人員酬金135,288千元，委託檢驗(定)試驗認證費792千元，及其他1,188千元，計137,268千元。	
公共關係費	9. 公共關係費：依業務需要編列420千元。	
材料及用品費	(三) 材料及用品費：2,051,040千元	
使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列1,128千元。	
用品消耗	2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等1,644千元。	
商品及醫療用品	3. 商品及醫療用品：依業務需要編列2,048,268千元。	
租金與利息	(四) 租金與利息：52,776千元	
機器租金	1. 機器租金：49,368千元。	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-臺中榮民總醫院(本院)
醫療成本說明
中華民國102年度

科	目	說	明
交通及運輸設備租金		2. 交通及運輸設備租金：1,848千元。	
什項設備租金		3. 什項設備租金：1,560千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：128,844千元	
房屋折舊		1. 房屋折舊：26,808千元。	
機械及設備折舊		2. 機械及設備折舊：99,852千元。	
交通及運輸設備折舊		3. 交通及運輸設備折舊：912千元。	
什項設備折舊		4. 什項設備折舊：1,272千元。	
稅捐與規費		(六) 稅捐與規費：804千元	
消費與行為稅		1. 消費與行為稅：744千元。	
規費		2. 規費：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：3,840千元	
會費		會費：3,840千元。	
其他		(八) 其他：12千元	
其他費用		其他費用：12千元。	
住院醫療成本		二、住院醫療成本：4,511,160千元	
用人費用		(一) 用人費用：1,976,640千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金716,544千元及工員工資39,912千元。	
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153,192千元。	
超時工作報酬		3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費13,380千元，醫護人員值班費39,024千元，誤餐費1,704千元，計54,108千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金478,740千元，考績獎金83,268千元，年終獎金90,852千元，其他獎金54,852千元，計707,712千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：提列職員退休及離職金184,764千元，工級人員退休及離職金2,460千元，計187,224千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費78,746千元，傷病醫藥費930千元，員工通勤交通費3,636千元，其他福利費34,576千元，計117,888千元。	
提繳費		7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費60千元。	
服務費用		(二) 服務費用：490,824千元	
水電費		1. 水電費：按業務需要，本於撙節原則編列48,948千元。	
郵電費		2. 郵電費：按業務需要，本於撙節原則編列1,260千元。	
旅運費		3. 旅運費：編列國內旅費264千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：編列印刷及裝訂費5,304千元。	
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費75,888千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列132千元。	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-臺中榮民總醫院(本院)
醫療成本說明
 中華民國102年度

科	目	說	明
一般服務費		7. 一般服務費：編列外包費63,840千元，義工服務費936千元，計時與計件人員酬金4,596千元，及體育活動費1,538千元，計70,910千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：編列專技人員酬金285,900千元，法律事務費312千元，委託檢驗(定)試驗認證費300千元，及其他1,104千元，計287,616千元。	
公共關係費		9. 公共關係費：依業務需要編列502千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：1,760,712千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列2,736千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等11,796千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列1,746,180千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：47,820千元	
機器租金		1. 機器租金：47,136千元。	
什項設備租金		2. 什項設備租金：684千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：229,572千元	
房屋折舊		1. 房屋折舊：47,664千元。	
機械及設備折舊		2. 機械及設備折舊：180,144千元。	
交通及運輸設備折舊		3. 交通及運輸設備折舊：1,608千元。	
什項設備折舊		4. 什項設備折舊：156千元。	
稅捐與規費		(六) 稅捐與規費：288千元	
消費與行為稅		1. 消費與行為稅：144千元。	
規費		2. 規費：144千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		(七) 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：5,292千元	
會費		會費：5,292千元。	
其他		(八) 其他：12千元	
其他費用		其他費用：12千元。	
其他醫療成本		三、其他醫療成本：61,260千元	
用人費用		(一) 用人費用：25,030千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金16,560千元及工員工資924千元。	
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144千元，醫護人員值班費408千元，計552千元。	
獎金		3. 獎金：編列績效獎金456千元，考績獎金228千元，年終獎金252千元，計936千元。	
退休及卹償金		4. 退休及卹償金：提列職員退休及離職金3,996千元，工級人員退休及離職金252千元，計4,248千元。	
福利費		5. 福利費：編列分擔員工保險費1,140千元，傷病醫藥費15千元，員工通勤交通費72千元，其他福利費583千元，計1,810千元。	

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

中華民國102年度

科	目 說	明
服務費用	(二) 服務費用：7,334千元	
水電費	1. 水電費：按業務需要，本於撙節原則編列1,620千元。	
郵電費	2. 郵電費：按業務需要，本於撙節原則編列48千元。	
旅運費	3. 旅運費：編列國內旅費12千元。	
印刷裝訂與廣告費	4. 印刷裝訂與廣告費：編列印刷及裝訂費24千元。	
修理保養及保固費	5. 修理保養及保固費：房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費3,756千元。	
保險費	6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列 12千元。	
一般服務費	7. 一般服務費：編列外包費1,812千元，計時與計件人員酬金24千元，及體育活動費26千元，計1,862千元。	
材料及用品費	(三) 材料及用品費：27,432千元	
使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列60千元。	
用品消耗	2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等27,372千元。	
折舊、折耗及攤銷	(四) 折舊、折耗及攤銷：1,428千元	
房屋折舊	1. 房屋折舊：756千元。	
機械及設備折舊	2. 機械及設備折舊：348千元。	
交通及運輸設備折舊	3. 交通及運輸設備折舊：36千元。	
什項設備折舊	4. 什項設備折舊：288千元。	
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：36千元	
會費	會費：36千元。	

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
32,554	12,288	其他業務成本	33,768
32,554	12,288	雜項業務成本	33,768
9,287	3,792	用人費用	10,500
9,287	3,792	正式員額薪資	10,500
23,267	8,496	服務費用	23,268
23,267	8,496	專業服務費	23,268

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-臺中榮民總醫院(本院)
其他業務成本說明

中華民國102年度

科	目	說	明
其他業務成本		本年度其他業務成本33,768千元，較上年度預算數12,288千元，增加21,480千元，約174.80%，分項編列情形如下：	
雜項業務成本			
用人費用		一、用人費用：10,500千元	
正式員額薪資		正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金10,500千元。	
服務費用		二、服務費用：23,268千元	
專業服務費		專業服務費：依業務需要編列其他23,268千元。	

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

中華民國102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
461,540	464,238	管理及總務費用	477,862
251,297	280,404	用人費用	270,876
126,595	144,120	正式員額薪資	142,272
10,522	10,128	聘僱及兼職人員薪資	11,388
11,506	10,668	超時工作報酬	10,704
25,418	44,796	獎金	26,412
41,347	35,424	退休及卹償金	43,008
35,863	35,232	福利費	37,044
46	36	提繳費	48
78,567	76,686	服務費用	72,450
13,304	14,160	水電費	11,784
2,272	1,848	郵電費	2,640
236	228	旅運費	192
2,393	2,832	印刷裝訂與廣告費	2,508
22,693	20,160	修理保養及保固費	21,060
299	312	保險費	312
32,485	31,608	一般服務費	29,448
4,507	5,160	專業服務費	4,128
378	378	公共關係費	378
28,635	16,452	材料及用品費	21,696
12,617	5,460	使用材料費	11,652
16,018	10,992	用品消耗	10,044
13,929	19,152	租金與利息	19,080
13,548	18,660	機器租金	18,696
381	492	什項設備租金	384
87,844	69,624	折舊、折耗及攤銷	92,112
89	132	土地改良物折舊	84
16,429	14,832	房屋折舊	16,848
44,728	36,324	機械及設備折舊	51,084
1,664	780	交通及運輸設備折舊	1,656

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

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
3,017	1,368	什項設備折舊	528
21,917	16,188	攤銷	21,912
589	876	稅捐與規費	604
88		消費與行為稅	88
501	876	規費	516
679	1,032	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	1,032
679	1,032	會費	1,032
	12	其他	12
	12	其他費用	12

註：1. 一般服務費內含契僱人力8人(行政人員)，計時計件人員酬金4,956千元。專業服務費內含專技人員酬金132千元。

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7,632千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養26人，相關費用10,989千元；醫療行政雜務36人，相關費用10,063千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-臺中榮民總醫院(本院)
管理及總務費用說明

中華民國102年度

科	目	說	明
管理及總務費用		本年度管理及總務費用477,862千元，較上年度預算數464,238千元，增加13,624千元，約2.93%，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：270,876千元	
正式員額薪資		(一) 正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」編列顧問人員報酬24千元、職員薪金134,726千元及工員工資7,512千元。	
聘僱及兼職人員薪資		(二) 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資11,388千元。	
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2,520千元，醫護人員值班費8,160千元，誤餐費24千元，計10,704千元。	
獎金		(四) 獎金：編列績效獎金12,804千元，考績獎金6,504千元，年終獎金7,104千元，計26,412千元。	
退休及卹償金		(五) 退休及卹償金：提列職員退休及離職金40,728千元，工級人員退休及離職金2,280千元，計43,008千元。	
福利費		(六) 福利費：編列分擔員工保險費23,904千元，傷病醫藥費203千元，員工通勤交通費960千元，其他福利費11,977千元，計37,044千元。	
提繳費		(七) 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費48千元。	
服務費用		二、服務費用：72,450千元	
水電費		(一) 水電費：按業務需要，本於撙節原則編列11,784千元。	
郵電費		(二) 郵電費：按業務需要，本於撙節原則編列2,640千元。	
旅運費		(三) 旅運費：編列國內旅費192千元。	
印刷裝訂與廣告費		(四) 印刷裝訂與廣告費：編列印刷及裝訂費2,508千元。	
修理保養及保固費		(五) 修理保養及保固費：房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費21,060千元。	
保險費		(六) 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列312千元。	
一般服務費		(七) 一般服務費：編列外包費22,848千元，義工服務費1,104千元，計時與計件人員酬金4,956千元，及體育活動費540千元，計29,448千元。	
專業服務費		(八) 專業服務費：編列專技人員酬金132千元，法律事務費2,496千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費204千元，及委託檢驗(定)試驗認證費1,296千元，計4,128千元。	
公共關係費		(九) 公共關係費：依業務需要編列378千元。	
材料及用品費		三、材料及用品費：21,696千元	
使用材料費		(一) 使用材料費：依業務需要編列11,652千元。	
用品消耗		(二) 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等10,044千元。	
租金與利息		四、租金與利息：19,080千元	
機器租金		(一) 機器租金：18,696千元。	
什項設備租金		(二) 什項設備租金：384千元。	
折舊、折耗及攤銷		五、折舊、折耗及攤銷：92,112千元	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-臺中榮民總醫院(本院)
管理及總務費用說明

中華民國102年度

科	目	說	明
土地改良物折舊		(一) 土地改良物折舊：84千元。	
房屋折舊		(二) 房屋折舊：16,848千元。	
機械及設備折舊		(三) 機械及設備折舊：51,084千元。	
交通及運輸設備折舊		(四) 交通及運輸設備折舊：1,656千元。	
什項設備折舊		(五) 什項設備折舊：528千元。	
攤銷		(六) 攤銷：21,912千元。	
稅捐與規費		六、 稅捐與規費：604千元	
消費與行為稅		(一) 消費與行為稅：88千元。	
規費		(二) 規費：516千元。	
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：1,032千元	
會費		會費：1,032千元。	
其他		八、 其他：12千元	
其他費用		其他費用：12千元。	

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

中華民國102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
1,084,016	1,030,911	研究發展及訓練費用	1,081,811
492,180	468,664	研究發展費用	489,903
175,066	232,547	用人費用	185,722
41,426	41,568	正式員額薪資	46,572
19,890	17,508	聘僱及兼職人員薪資	21,528
794	720	超時工作報酬	744
89,280	139,596	獎金	91,836
9,921	15,733	退休及卹償金	10,764
13,755	17,422	福利費	14,278
242,022	175,961	服務費用	232,001
3,752	1,248	水電費	3,324
692	408	郵電費	804
1,240	1,164	旅運費	1,287
1,475	2,952	印刷裝訂與廣告費	1,548
5,788	7,632	修理保養及保固費	5,544
14	12	保險費	12
144,087	98,117	一般服務費	134,450
84,974	64,428	專業服務費	85,032
48,801	35,028	材料及用品費	47,232
635	576	使用材料費	588
8,285	14,664	用品消耗	7,512
39,881	19,788	商品及醫療用品	39,132
102	24	租金與利息	108
102	24	什項設備租金	108
23,056	22,404	折舊、折耗及攤銷	22,164
4,820	5,628	房屋折舊	4,944
14,407	15,300	機械及設備折舊	16,464
123	120	交通及運輸設備折舊	120
3,706	1,356	什項設備折舊	636
1,996	2,328	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	2,304

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

中華民國102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
26	48	會費	24
1,970	2,280	捐助、補助與獎助	2,280
1,137	372	其他	372
1,137	372	其他費用	372
591,836	562,247	訓練費用	591,908
421,797	403,382	用人費用	416,378
53,407	61,704	正式員額薪資	60,036
94,159	87,384	聘僱及兼職人員薪資	101,164
16,123	8,856	超時工作報酬	14,940
224,645	195,660	獎金	204,728
18,198	20,868	退休及卹償金	19,740
15,265	28,910	福利費	15,770
116,203	115,862	服務費用	127,038
16,358	13,044	水電費	14,544
81	36	郵電費	96
2,390	3,099	旅運費	3,428
1,805	1,693	印刷裝訂與廣告費	1,896
8,803	7,368	修理保養及保固費	8,076
2		保險費	
59,936	76,210	一般服務費	78,838
26,828	14,412	專業服務費	20,160
45,204	37,123	材料及用品費	42,000
44	108	使用材料費	48
44,831	36,979	用品消耗	41,628
329	36	商品及醫療用品	324
142	48	租金與利息	144
142	48	什項設備租金	144
8,412	5,820	折舊、折耗及攤銷	6,264
2,415	2,592	房屋折舊	2,472
2,647	2,412	機械及設備折舊	3,024

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

中華民國102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
225	264	交通及運輸設備折舊	228
3,125	552	什項設備折舊	540
78		會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	72
78		會費	72
	12	其他	12
	12	其他費用	12

- 註：1. 一般服務費內含契僱人力420人(實習醫生165人，行政人員255人)，計時計件人員酬金165,888千元。專業服務費內含契僱人力175人(醫師14人、護理人員136人、其他醫事人員25人)，專技人員酬金97,152千元。
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7人，相關費用3,888千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養51人，相關費用22,625千元；醫療行政雜務72人，相關費用20,720千元。

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

中華民國102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1,081,811千元，較上年度預算數1,030,911千元，增加50,900千元，約4.94%，分項編列情形如下：	
研究發展費用		一、研究發展費用：489,903千元	
用人費用		(一) 用人費用：185,722千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金44,112千元及工員工資2,460千元。	
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21,528千元。	
超時工作報酬		3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費192千元，醫護人員值班費552千元，計744千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金71,040千元，考績獎金7,572千元，年終獎金8,256千元，其他獎金4,968千元，計91,836千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：提列職員退休及離職金10,704千元，工級人員退休及離職金60千元，計10,764千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費8,100千元，傷病醫藥費85千元，員工通勤交通費1,764千元，其他福利費4,329千元，計14,278千元。	
服務費用		(二) 服務費用：232,001千元	
水電費		1. 水電費：按業務需要，本於撙節原則編列3,324千元。	
郵電費		2. 郵電費：按業務需要，本於撙節原則編列804千元。	
旅運費		3. 旅運費：編列國內旅費276千元，國外旅費1,011千元，計1,287千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：編列印刷及裝訂費1,548千元。	
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費5,544千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列12千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：編列外包費44,796千元，計時與計件人員酬金89,520千元，及體育活動費134千元，計134,450千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：編列專技人員酬金83,892千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費540千元，委託檢驗(定)試驗認證費144千元，及其他456千元，計85,032千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：47,232千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列588千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等7,512千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列39,132千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：108千元	
什項設備租金		什項設備租金：108千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：22,164千元	
房屋折舊		1. 房屋折舊：4,944千元。	
機械及設備折舊		2. 機械及設備折舊：16,464千元。	
交通及運輸設備折舊		3. 交通及運輸設備折舊：120千元。	

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

中華民國102年度

科	目	說	明
什項設備折舊		4. 什項設備折舊：636千元。	
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：2,304千元	
會費		1. 會費：24千元。	
捐助、補助與獎助		2. 捐助、補助與獎助：2,280千元。	
其他		(七) 其他：372千元	
其他費用		其他費用：372千元。	
訓練費用		二、訓練費用：591,908千元	
用人費用		(一) 用人費用：416,378千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金56,868千元及工員工資3,168千元。	
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101,164千元。	
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3,816千元，醫護人員值班費11,124千元，計14,940千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金146,904千元，考績獎金20,700千元，年終獎金23,528千元，其他獎金13,596千元，計204,728千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：提列職員退休及離職金19,632千元，工級人員退休及離職金108千元，計19,740千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費7,752千元，傷病醫藥費77千元，員工通勤交通費2,052千元，其他福利費5,889千元，計15,770千元。	
服務費用		(二) 服務費用：127,038千元	
水電費		1. 水電費：按業務需要，本於撙節原則編列14,544千元。	
郵電費		2. 郵電費：按業務需要，本於撙節原則編列96千元。	
旅運費		3. 旅運費：編列國內旅費444千元，國外旅費2,984千元，計3,428千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：編列印刷及裝訂費1,896千元。	
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費8,076千元。	
一般服務費		6. 一般服務費：編列外包費2,244千元，計時與計件人員酬金76,368千元，及體育活動費226千元，計78,838千元。	
專業服務費		7. 專業服務費：編列專技人員酬金13,260千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費4,416千元，委託考選訓練費2,472千元，及其他12千元，計20,160千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：42,000千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列48千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊41,628千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列324千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：144千元	
什項設備租金		什項設備租金：144千元。	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-臺中榮民總醫院(本院)

研究發展及訓練費用說明

中華民國102年度

科	目	說	明
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：6,264千元	
房屋折舊		1. 房屋折舊：2,472千元。	
機械及設備折舊		2. 機械及設備折舊：3,024千元。	
交通及運輸設備折舊		3. 交通及運輸設備折舊：228千元。	
什項設備折舊		4. 什項設備折舊：540千元。	
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：72千元	
會費		會費：72千元。	
其他		(七) 其他：12千元	
其他費用		其他費用：12千元。	

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

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
12,087	27,012	業務外費用	11,094
12,087	27,012	其他業務外費用	11,094
12,087	27,012	雜項費用	11,094
1,435	1,380	服務費用	1,128
246	228	印刷裝訂與廣告費	228
1,189	1,152	專業服務費	900
1,980	2,484	材料及用品費	1,992
1,980	2,484	用品消耗	1,992
2,208	5,004	稅捐與規費	2,472
1,104	1,200	土地稅	1,200
926	1,080	房屋稅	1,080
178	2,724	消費與行為稅	192
1,000	3,372	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	1,050
1,000	3,372	捐助、補助與獎助	1,050
926		短絀、賠償與保險給付	
926		賠償給付	
4,538	14,772	其他	4,452
4,538	14,772	其他費用	4,452

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-臺中榮民總醫院(本院)
業務外費用說明

中華民國102年度

科	目	說	明
業務外費用		本年度其他業務外費用11,094千元，較上年度預算數27,012千元，減少15,918千元，約58.93%，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：1,128千元	
印刷裝訂與廣告費		(一)印刷裝訂與廣告費：編列印刷及裝訂費228千元。	
專業服務費		(二)專業服務費：編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費900千元。	
材料及用品費		二、材料及用品費：1,992千元	
用品消耗		用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等1,992千元。	
稅捐與規費		三、稅捐與規費：2,472千元	
土地稅		(一)土地稅：1,200千元。	
房屋稅		(二)房屋稅：1,080千元。	
消費與行為稅		(三)消費與行為稅：192千元。	
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：1,050千元	
捐助、補助與獎助		捐助、補助與獎助：1,050千元。	
其他		五、其他：4,452千元	
其他費用		其他費用：4,452千元。	

本頁空白

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

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	合 計	說 明
專案計畫			9,004				9,004	
新興計畫			9,004				9,004	
臺中榮民總醫院新 門診大樓興建計畫			9,004				9,004	
一般建築及設備計畫			44,000	519,727	765	10,498	574,990	
一次性項目			44,000	519,727	765	10,498	574,990	
合 計			53,004	519,727	765	10,498	583,994	

行政院國軍退除役
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	9,004				9,004
新興計畫	9,004				9,004
臺中榮民總醫院新門診大樓興 建計畫	9,004				9,004
一般建築及設備計畫	574,990				574,990
一次性項目	574,990				574,990
合 計	583,994				583,994

行政院國軍退除役
臺中榮民總醫院作業基金—
固定資產建設改良擴充

中華民國

項 目	全 部							目 標 能 量
	資 金 來 源							
	投 資 總 額	自 有 資 金				外 借 資 金		
營 資		運 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他			
專案計畫	1,135,972	1,135,972					臺中榮民總醫院興建新門診大樓，以提昇門診服務能量，塑造優質之醫療服務空間（新建新門診大樓為地下4層，地上7層RC結構，總樓地板建築面積為32,010平方公尺）。	
新興計畫	1,135,972	1,135,972						
臺中榮民總醫院新門診大樓興建計畫	1,135,972	1,135,972						
一般建築及設備	574,990	574,990						
一次性項目	574,990	574,990						
合 計	1,710,962	1,710,962						

官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院(本院)
計畫預期進度明細表

102年度

單位：新臺幣臺千元

計畫				預算	數		
進度起訖年月	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 %
100.01-105.10	7.11	10.24	19	9,004	0.79	9,004	0.79
				9,004	0.79	9,004	0.79
				9,004	0.79	9,004	0.79
102.01-102.12				574,990	100.00	574,990	100.00
				574,990	100.00	574,990	100.00
				583,994	34.13	583,994	34.13

本頁空白

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

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 資 產	什 項 資 產	合 計
前年度決算資產原值	29,438	4,781,125	5,317,532	69,844	221,999		10,419,938
上年度預計新增資產原值		125,564	307,825		5,897		439,286
本年度預計新增資產原值		44,000	519,727	765	10,498		574,990
本年度(12月底)止資產總額	29,438	4,950,689	6,145,084	70,609	238,394		11,434,214
本年度應提折舊額	84	99,492	350,916	4,560	3,420		458,472
醫療成本		75,228	280,344	2,556	1,716		359,844
門診醫療成本		26,808	99,852	912	1,272		128,844
住院醫療成本		47,664	180,144	1,608	156		229,572
其他醫療成本		756	348	36	288		1,428
管理及總務費用	84	16,848	51,084	1,656	528		70,200
研究發展費用		7,416	19,488	348	1,176		28,428
研究發展費用		4,944	16,464	120	636		22,164
訓練費用		2,472	3,024	228	540		6,264

註：本表什項資產係折舊性資產，不包括非折舊性資產69,850千元。

行政院國軍退除役
臺中榮民總醫院作業基金-
資金轉投資及
中華民國

轉 投 資 事 業				投 資 金 額		
名 稱	年 終 實 收 資 本 總 額	發 行 股 數	以 前 年 度 已 投 資	本 年 度 增 減 (一) 投 資	投資淨額	
榮民製藥股份有限公司	320,000	32,000,000	19,200	-19,200		
合 計	320,000	32,000,000	19,200	-19,200		

註：以原始投資額19,200千元收回榮民製藥公司投資。

單位：新臺幣千元

項	目	金	額	說	明
期初基金數額			6,845,767		
期末基金數額			6,845,767		

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-臺中榮民總醫院(本院)

預計平衡表

中華民國102年12月31日

單位：新臺幣千元

100年12月31日 實 際 數	科 目	102年12月31日 預 計 數	101年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
10,788,226	資產	10,574,383	10,362,638	211,745
4,889,880	流動資產	4,696,374	4,619,144	77,230
2,430,196	現金	2,564,832	2,484,251	80,581
2,180,657	應收款項	1,973,830	1,947,210	26,620
251,536	存貨	136,591	166,591	-30,000
26,629	預付款項	18,027	17,998	29
862	短期貸墊款	3,094	3,094	
139,173	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	138,926	139,173	-247
19,200	長期投資		19,200	-19,200
119,973	準備金	138,926	119,973	18,953
5,593,159	固定資產	5,567,313	5,441,791	125,522
1,147,562	土地	1,147,562	1,147,562	
970	土地改良物	754	838	-84
3,256,301	房屋及建築	3,200,505	3,255,997	-55,492
1,038,929	機械及設備	1,170,337	1,001,526	168,811
18,255	交通及運輸設備	9,348	13,143	-3,795
29,476	什項設備	29,803	22,725	7,078
101,666	購建中固定資產	9,004		9,004
64,958	無形資產	74,940	70,982	3,958
64,958	無形資產	74,940	70,982	3,958
101,056	其他資產	96,830	91,548	5,282
101,056	什項資產	96,830	91,548	5,282
10,788,226	合 計	10,574,383	10,362,638	211,745

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

中華民國102年12月31日

單位：新臺幣千元

100年12月31日 實 際 數	科 目	102年12月31日 預 計 數	101年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
2,488,787	負債	1,914,528	1,875,636	38,892
1,089,915	流動負債	823,094	809,711	13,383
1,089,788	應付款項	822,967	809,584	13,383
127	預收款項	127	127	
1,398,872	其他負債	1,091,434	1,065,925	25,509
1,398,872	什項負債	1,091,434	1,065,925	25,509
8,299,439	淨值	8,659,855	8,487,002	172,853
6,845,767	基金	6,845,767	6,845,767	
6,845,767	基金	6,845,767	6,845,767	
63,965	公積	676,805	63,965	612,840
63,965	資本公積	63,965	63,965	
	特別公積	612,840		612,840
425,277	累積餘絀	172,853	612,840	-439,987
425,277	累積賸餘	172,853	612,840	-439,987
964,430	淨值其他項目	964,430	964,430	
964,430	未實現重估增值	964,430	964,430	
10,788,226	合 計	10,574,383	10,362,638	211,745

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

中華民國102年12月31日

信託代理與保證資產(負債)中，預計102年12月31日為42,148千元。

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

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單 位 成 本 (元)	預 算 數	說 明
本年度預算數					
門診病患醫療	人次	1,752,000	2,123.77	3,720,853	
住院病患醫療	人日	525,600	8,582.88	4,511,160	
上年度預算數					
門診病患醫療	人次	1,608,000	2,184.09	3,512,022	
住院病患醫療	人日	505,200	8,585.48	4,337,383	
前年度決算數					
門診病患醫療	人次	1,677,226	2,208.47	3,704,095	
住院病患醫療	人日	524,387	8,363.43	4,385,676	
99年度決算數					
門診病患醫療	人次	1,566,956	2,208.82	3,461,117	
住院病患醫療	人日	503,896	8,530.40	4,298,433	
98年度決算數					
門診病患醫療	人次	1,588,477	2,105.76	3,344,945	
住院病患醫療	人日	485,052	7,652.73	3,711,972	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-臺中榮民總醫院(本院)
員工人數彙計表

中華民國102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	2,496	4	2,500	
專任人員	2,496	-4	2,492	
職員	1,876		1,876	
技工	118	-2	116	
工友	73	-2	71	
駕駛				
聘用	429		429	
兼任人員		8	8	
其他兼任人員		8	8	
總 計	2,496	4	2,500	

註：1. 預計進用契僱人力1,380人，計時計件人員含實習醫生165人，行政人員280人；專技人員含醫師75人、護理人員725人、其他醫事人員135人。

2. 勞務承攬含環境及設備維護保養270人，醫療行政雜務279人。

行政院國軍退除役
臺中榮民總醫院作業基金—
用人費用

中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金			
					年終獎金	考績獎金	績效獎金	其他
業務總支出部分	1,432,728	375,372	111,780		193,584	177,264	1,043,568	116,436
醫療成本	1,173,348	247,500	85,392		155,472	142,488	812,820	97,872
正式人員	1,173,312		85,392		133,641	142,488	747,615	97,872
聘僱人員		247,500			21,831		65,205	
顧問人員	36							
其他業務成本	10,500							
正式人員	10,500							
管理及總務費用	142,272	11,388	10,704		7,104	6,504	12,804	
正式人員	142,248		10,704		6,886	6,504	9,004	
聘僱人員		11,388			218		3,800	
顧問人員	24							
研究發展及訓練費用	106,608	116,484	15,684		31,008	28,272	217,944	18,564
正式人員	106,608		15,684		9,540	28,272	174,533	18,564
聘僱人員		116,484			21,468		43,411	
合 計	1,432,728	375,372	111,780		193,584	177,264	1,043,568	116,436

註：1. 預計進用契僱人力698,424千元，計時計件人員酬金179,952千元，專技人員酬金518,472千元。

2. 勞務承攬214,416千元(環境及設備維護保養135,658千元，醫療行政雜務78,758千元)。

官兵輔導委員會

臺中榮民總醫院(本院)

彙計表

102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				
358,170			180,014	2,028		94,860	168	4,085,972	7,975	4,093,947
285,144			140,763	1,663		67,889	120	3,210,471		3,210,471
270,849			123,550	1,663		63,293	120	2,839,795		2,839,795
14,295			17,213			4,596		370,640		370,640
								36		36
								10,500		10,500
								10,500		10,500
43,008			23,904	203		12,937	48	270,876		270,876
42,231			22,470	203		12,819	48	253,117		253,117
777			1,434			118		17,735		17,735
								24		24
30,018			15,347	162		14,034		594,125	7,975	602,100
23,943			7,609	162		12,093		397,008		397,008
6,075			7,738			1,941		197,117	7,975	205,092
358,170			180,014	2,028		94,860	168	4,085,972	7,975	4,093,947

3. 102年度編列兼任人員用人費用7,975千元(係預計分攤陽明大學兼任醫師8員)，包含薪資6,208千元、年終獎金776千元、退休金486千元、公保及健保費505千元。

行政院國軍退除役
臺中榮民總醫院作業基金—
各項費用

中華民國

前 決	年 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
				合 計	醫 療	
					門 診	住 院
3,817,177	4,082,498		用人費用	4,093,947	1,208,801	1,976,640
1,274,652	1,404,624		正式員額薪資	1,432,728	399,408	756,456
353,187	416,755		聘僱及兼職人員薪資	381,580	94,308	153,192
122,188	105,508		超時工作報酬	111,780	30,732	54,108
1,483,047	1,527,274		獎金	1,531,628	500,004	707,712
332,528	353,228		退休及卹償金	358,656	93,672	187,224
251,411	274,991		福利費	277,407	90,617	117,888
164	118		提繳費	168	60	60
1,251,447	1,063,471		服務費用	1,228,779	274,736	490,824
130,588	115,656		水電費	115,656	35,436	48,948
5,201	6,036		郵電費	6,036	1,188	1,260
4,523	5,235		旅運費	5,459	276	264
15,307	16,753		印刷裝訂與廣告費	16,020	4,512	5,304
169,654	155,376		修理保養及保固費	159,276	44,952	75,888
528	564		保險費	552	84	132
362,383	335,075		一般服務費	366,108	50,600	70,910
561,961	427,476		專業服務費	558,372	137,268	287,616
1,302	1,300		公共關係費	1,300	420	502
4,132,688	3,701,053		材料及用品費	3,952,104	2,051,040	1,760,712
17,638	16,668		使用材料費	16,212	1,128	2,736
120,207	103,747		用品消耗	101,988	1,644	11,796
3,994,843	3,580,638		商品及醫療用品	3,833,904	2,048,268	1,746,180
62,787	51,996		租金與利息	119,928	52,776	47,820
58,078	47,676		機器租金	115,200	49,368	47,136
1,842	1,236		交通及運輸設備租金	1,848	1,848	
2,867	3,084		什項設備租金	2,880	1,560	684
450,694	505,176		折舊、折耗及攤銷	480,384	128,844	229,572
89	132		土地改良物折舊	84		
96,984	125,868		房屋折舊	99,492	26,808	47,664

官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院(本院)
彙計表

102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	
25,030	3,210,471	10,500	270,876	185,722	416,378	602,100	
17,484	1,173,348	10,500	142,272	46,572	60,036	106,608	
	247,500		11,388	21,528	101,164	122,692	
552	85,392		10,704	744	14,940	15,684	
936	1,208,652		26,412	91,836	204,728	296,564	
4,248	285,144		43,008	10,764	19,740	30,504	
1,810	210,315		37,044	14,278	15,770	30,048	
	120		48				
7,334	772,894	23,268	72,450	232,001	127,038	359,039	1,128
1,620	86,004		11,784	3,324	14,544	17,868	
48	2,496		2,640	804	96	900	
12	552		192	1,287	3,428	4,715	
24	9,840		2,508	1,548	1,896	3,444	228
3,756	124,596		21,060	5,544	8,076	13,620	
12	228		312	12		12	
1,862	123,372		29,448	134,450	78,838	213,288	
	424,884	23,268	4,128	85,032	20,160	105,192	900
	922		378				
27,432	3,839,184		21,696	47,232	42,000	89,232	1,992
60	3,924		11,652	588	48	636	
27,372	40,812		10,044	7,512	41,628	49,140	1,992
	3,794,448			39,132	324	39,456	
	100,596		19,080	108	144	252	
	96,504		18,696				
	1,848						
	2,244		384	108	144	252	
1,428	359,844		92,112	22,164	6,264	28,428	
			84				
756	75,228		16,848	4,944	2,472	7,416	

行政院國軍退除役
臺中榮民總醫院作業基金-
各項費用
中華民國

前 決 算 數	年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
				合 計	醫 療	
					門 診	住 院
307,310	345,228		機械及設備折舊	350,916	99,852	180,144
4,575	5,112		交通及運輸設備折舊	4,560	912	1,608
19,819	12,648		什項設備折舊	3,420	1,272	156
21,917	16,188		攤銷	21,912		
3,864	6,696		稅捐與規費	4,168	804	288
1,104	1,200		土地稅	1,200		
926	1,080		房屋稅	1,080		
1,138	3,372		消費與行為稅	1,168	744	144
696	1,044		規費	720	60	144
13,442	15,360		會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	13,626	3,840	5,292
10,472	9,708		會費	10,296	3,840	5,292
2,970	5,652		捐助、補助與獎助	3,330		
2,723			短絀、賠償與保險給付			
1,797			各項短絀			
926			賠償給付			
5,675	15,192		其他	4,872	12	12
5,675	15,192		其他費用	4,872	12	12
9,740,497	9,441,442		合 計	9,897,808	3,720,853	4,511,160

官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院(本院)
彙計表

102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	
348	280,344		51,084	16,464	3,024	19,488	
36	2,556		1,656	120	228	348	
288	1,716		528	636	540	1,176	
			21,912				
	1,092		604				2,472
							1,200
							1,080
	888		88				192
	204		516				
36	9,168		1,032	2,304	72	2,376	1,050
36	9,168		1,032	24	72	96	
				2,280		2,280	1,050
	24		12	372	12	384	4,452
	24		12	372	12	384	4,452
61,260	8,293,273	33,768	477,862	489,903	591,908	1,081,811	11,094

單位：新臺幣千元

註：1.管理用公務車輛含一般公務轎車5輛，油氣雙燃料車1輛，45人座大型交通車1輛，21人座中型交通車1輛，11人座中型交通車1輛，小型客貨車2輛，一般公務用機車4台。
2.業務用公務車輛含救護車3輛。

臺 中 榮 民 總 醫 院
嘉 義 分 院 及 灣 橋 分 院

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-嘉義分院及灣橋分院

目 次

中華民國102年度

一、主要表

(一)收支預計表及說明-----	第 2- 1 — 2- 3 頁
(二)餘絀撥補預計表-----	第 2- 4 — 2- 4 頁
(三)現金流量預計表及補充說明-----	第 2- 5 — 2- 6 頁

二、明細表

(一)醫療收入明細表-----	第 2- 7 — 2- 7 頁
(二)其他業務收入明細表-----	第 2- 8 — 2- 8 頁
(三)業務外收入明細表-----	第 2- 9 — 2- 9 頁
(四)醫療成本明細表及說明-----	第 2-10 — 2-21 頁
(五)其他業務成本明細表及說明-----	第 2-22 — 2-23 頁
(六)管理及總務費用明細表及說明-----	第 2-24 — 2-27 頁
(七)研究發展及訓練費用明細表及說明-----	第 2-28 — 2-31 頁
(八)業務外費用明細表及說明-----	第 2-32 — 2-33 頁
(九)固定資產建設改良擴充明細表-----	第 2-35 — 2-35 頁
(十)固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第 2-36 — 2-37 頁
(十一)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第 2-38 — 2-39 頁
(十二)資產折舊明細表-----	第 2-41 — 2-41 頁
(十三)資金轉投資及其餘絀明細表-----	第 2-42 — 2-43 頁
(十四)基金數額增減明細表-----	第 2-44 — 2-44 頁

三、參考表

(一)預計平衡表及說明-----	第 2-45 — 2-47 頁
(二)5年來主要營運項目分析表-----	第 2-48 — 2-48 頁
(三)員工人數彙計表-----	第 2-49 — 2-49 頁
(四)用人費用彙計表-----	第 2-50 — 2-51 頁
(五)各項費用彙計表-----	第 2-52 — 2-55 頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表-----	第 2-56 — 2-56 頁

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-嘉義分院及灣橋分院

收支預計表

中華民國102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	%
1,698,823	100.00	業務收入	1,934,807	100.00	1,668,792	100.00	266,015	15.94
1,355,000	79.76	醫療收入	1,606,730	83.04	1,330,425	79.72	276,305	20.77
618,290	36.40	門診醫療收入	745,610	38.54	616,313	36.93	129,297	20.98
836,495	49.24	住院醫療收入	1,024,820	52.97	842,985	50.51	181,835	21.57
72,823	4.29	其他醫療收入	88,120	4.55	81,036	4.86	7,084	8.74
148,554	8.74	減：醫療折讓	223,020	11.53	187,005	11.21	36,015	19.26
24,054	1.42	減：醫療優待免費	28,800	1.49	22,904	1.37	5,896	25.74
343,823	20.24	其他業務收入	328,077	16.96	338,367	20.28	-10,290	-3.04
331,772	19.53	其他補助收入	314,867	16.27	323,560	19.39	-8,693	-2.69
12,051	0.71	雜項業務收入	13,210	0.68	14,807	0.89	-1,597	-10.79
1,692,332	99.62	業務成本與費用	1,928,799	99.69	1,666,209	99.85	262,590	15.76
1,559,892	91.82	醫療成本	1,729,499	89.39	1,506,604	90.28	222,895	14.79
546,756	32.18	門診醫療成本	612,205	31.64	488,292	29.26	123,913	25.38
967,907	56.98	住院醫療成本	1,082,246	55.94	963,517	57.74	118,729	12.32
45,229	2.66	其他醫療成本	35,048	1.81	54,795	3.28	-19,747	-36.04
8,523	0.50	其他業務成本	7,933	0.41	7,988	0.48	-55	-0.69
8,523	0.50	雜項業務成本	7,933	0.41	7,988	0.48	-55	-0.69
110,229	6.49	管理及總務費用	135,131	6.98	131,876	7.90	3,255	2.47
110,229	6.49	管理費用及總務費用	135,131	6.98	131,876	7.90	3,255	2.47
13,688	0.81	研究發展及訓練費用	56,236	2.91	19,741	1.18	36,495	184.87
2,117	0.12	研究發展費用	35,200	1.82	2,165	0.13	33,035	1,525.87
11,571	0.68	訓練費用	21,036	1.09	17,576	1.05	3,460	19.69
6,491	0.38	業務賸餘(短絀-)	6,008	0.31	2,583	0.15	3,425	132.60

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-嘉義分院及灣橋分院

收支預計表

中華民國102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	%
41,235	2.43	業務外收入	38,344	1.98	37,876	2.27	468	1.24
11,367	0.67	財務收入	12,178	0.63	12,000	0.72	178	1.48
11,367	0.67	利息收入	12,178	0.63	12,000	0.72	178	1.48
29,868	1.76	其他業務外收入	26,166	1.35	25,876	1.55	290	1.12
2,861	0.17	資產使用及權利金收入	2,900	0.15	2,610	0.16	290	11.11
304	0.02	受贈收入						
2,048	0.12	違規罰款收入	26	0.00	26	0.00		
24,655	1.45	雜項收入	23,240	1.20	23,240	1.39		
19,102	1.12	業務外費用	3,650	0.19	3,677	0.22	-27	-0.73
19,102	1.12	其他業務外費用	3,650	0.19	3,677	0.22	-27	-0.73
19,102	1.12	雜項費用	3,650	0.19	3,677	0.22	-27	-0.73
22,133	1.30	業務外賸餘(短絀-)	34,694	1.79	34,199	2.05	495	1.45
28,624	1.68	本期賸餘(短絀-)	40,702	2.10	36,782	2.20	3,920	10.66

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-嘉義分院及灣橋分院
收支預計表說明

中華民國102年度

- 一、本年度業務收入1,934,807千元，較上年度預算數1,668,792千元，增加266,015千元，約15.94%，分項編列情形如次：
- （一）醫療收入1,606,730千元，主要為：
1. 門診醫療收入：預計門診就醫為420,480人次，平均單價為1,773.24元。
 2. 住院醫療收入：預計住院診療為371,290人日，平均單價為2,760.16元。
 3. 其他醫療收入：88,120千元。
 4. 醫療折讓：係為中央健康保險局剔退醫療費用提撥之準備。
 5. 醫療優待免費：對院內員工、部分清寒榮眷給予掛號免費及無職榮民掛號、住院等費用免費。
- （二）其他業務收入328,077千元。主要為其他補助收入314,867千元（社區醫療服務及居家護理17,000千元、退休撫卹經費補助、優惠存款差息等補助188,071千元、公費養護病床86,293千元、執行公共衛生任務23,503千元），雜項業務收入13,210千元。
- 二、本年度業務成本與費用1,928,799千元，較上年度預算數1,666,209千元，增加262,590千元，約15.76%，分項編列情形如次：
- （一）醫療成本1,729,499千元，主要為：
1. 門診醫療成本：預計門診就醫為420,480人次，平均單價為1,455.97元。
 2. 住院醫療成本：預計住院診療為371,290人日，平均單價為2,914.83元。
 3. 其他醫療成本：35,048千元。
- （二）其他業務成本：7,933千元。
- （三）管理及總務費用：135,131千元。
- （四）研究發展及訓練費用：56,236千元。
- 三、以上業務收支相抵後，預計業務賸餘6,008千元。
- 四、本年度業務外收入38,344千元，較上年度預算數37,876千元，增加468千元，約1.24%，分項編列情形如次：
- （一）財務收入12,178千元，為利息收入。
- （二）其他業務外收入26,166千元，主要為資產使用及權利金收入2,900千元，違規罰款收入26千元，雜項收入23,240千元。
- 五、業務外費用3,650千元，較上年度預算數3,677千元，減少27千元，約0.73%，主要為雜項費用3,650千元。
- 六、以上業務外收支相抵後，預計業務外賸餘34,694千元。
- 七、業務及業務外收支相抵後，預計賸餘40,702千元。

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

中華民國102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	%	
204,186	100.00	賸餘之部	235,056	100.00	
36,782	18.01	本期賸餘	40,702	17.32	
167,404	81.99	前期未分配賸餘	194,354	82.68	
204,186	100.00	未分配賸餘	235,056	100.00	

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

中華民國102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-)	40,702	
	調整非現金項目	152,578	1. 提列呆帳、醫療折讓及短絀223,239千元。 2. 提列折舊102,651千元。 3. 攤銷12,980千元。 4. 流動資產淨增191,251千元。 5. 流動負債淨增4,959千元。
	業務活動之淨現金流入(流出-)	193,280	
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	6,400	
	減少固定資產及遞耗資產		
	減少無形資產、遞延借項及其他資產	4,513	
	其他投資活動之現金流入		
	增加流動金融資產及短期貸墊款		
	增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金		
	增加固定資產及遞耗資產	-83,463	
	增加無形資產、遞延借項及其他資產	-8,363	
	其他投資活動之現金流出		
	投資活動之淨現金流入(流出-)	-80,913	
融資活動之現金流量			
	增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	786	
	增加長期負債		
	增加基金、公積及填補短絀		
	其他融資活動之現金流入		
	減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-38,508	
	減少長期負債		
	減少基金及公積		
	賸餘分配款		
	其他融資活動之現金流出		
	融資活動之淨現金流入(流出-)	-37,722	
	現金及約當現金之淨增(淨減-)	74,645	
	期初現金及約當現金	1,067,300	
	期末現金及約當現金	1,141,945	

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

中華民國102年度

註：不影響現金流量之投資及融資活動

1. 退休及離職準備金與應付退休及離職準備金同額減少786千元。
2. 提列代管資產折舊33,975千元，什項資產及什項負債同額減少33,975千元，受贈公積增加33,975千元。
3. 提撥醫療糾紛互助金487千元，什項資產及什項負債同額增加487千元。

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

中華民國102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	328,077		
其他補助收入	314,867	1. 社區醫療服務及居家護理17,000千元。 2. 優惠存款利息差額補助款18,248千元。 3. 舊制退休及撫卹金補助款169,823千元。 4. 公費養護病床補助款86,293千元。 5. 公共衛生任務補助款23,503千元。	
雜項業務收入	13,210		

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

中華民國102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	38,344	
財務收入	12,178	
利息收入	12,178	
其他業務收入	26,166	
資產使用及權利金收入	2,900	
違規罰款收入	26	
雜項收入	23,240	

行政院國軍退除役
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
醫療成本				1,729,499
門診醫療成本	人次	420,480	1,455.97	612,205
用人費用				182,069
正式員額薪資				69,023
聘僱及兼職人員薪資				4,672
超時工作報酬				5,157
獎金				70,942
退休及卹償金				21,478
福利費				10,787
提繳費				10
服務費用				103,407
水電費				18,047
郵電費				1,749
旅運費				661
印刷裝訂與廣告費				1,196
修理保養及保固費				9,480
保險費				345
一般服務費				22,715
專業服務費				48,817
公共關係費				397
材料及用品費				289,918
使用材料費				1,095
用品消耗				4,773
商品及醫療用品				284,050
租金與利息				4,573
房租				12
機器租金				3,686
交通及運輸設備租金				145
什項設備租金				730

官兵輔導委員會

-嘉義分院及灣橋分院

明細表

102年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
		1,506,604			1,559,892
366,220	1,333.33	488,292	348,683	1,568.06	546,756
		142,632			152,049
		67,340			55,367
		4,558			457
		5,071			4,878
		31,727			61,451
		23,833			20,692
		10,101			9,194
		2			10
		124,500			107,628
		15,046			16,186
		1,560			1,568
		536			980
		871			1,387
		8,452			8,502
		345			137
		23,723			26,405
		73,574			52,066
		393			397
		188,300			260,017
		504			982
		2,722			4,281
		185,074			254,754
		3,205			4,102
					11
		2,368			3,306
		126			130
		711			655

行政院國軍退除役
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
折舊、折耗及攤銷				30,235
土地改良物折舊				96
房屋折舊				528
機械及設備折舊				16,558
交通及運輸設備折舊				447
什項設備折舊				1,729
代管資產折舊				6,437
攤銷				4,440
稅捐與規費				527
消費與行為稅				362
規費				165
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				828
會費				828
短絀、賠償與保險給付				60
各項短絀				60
其他				588
其他費用				588
住院醫療成本	人日	371,290	2,914.83	1,082,246
用人費用				488,046
正式員額薪資				164,592
聘僱及兼職人員薪資				7,864
超時工作報酬				12,833
獎金				191,262
退休及卹償金				78,703
福利費				32,769
提繳費				23
服務費用				296,957
水電費				25,966
郵電費				1,816

官兵輔導委員會
 -嘉義分院及灣橋分院
 明細表

102年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數	平 均 單位成本(元)	金 額	數	平 均 單位成本(元)	金 額
		27,826			20,811
		474			528
		11,867			10,942
		291			280
		445			927
		11,772			5,455
		2,977			2,679
		353			491
		188			362
		165			129
		828			427
		828			427
		60			
		60			
		588			1,231
		588			1,231
342,500	2,813.19	963,517	303,057	3,193.81	967,907
		422,915			452,359
		191,992			168,522
		7,672			1,343
		14,118			12,138
		83,564			166,167
		90,959			75,826
		34,581			28,341
		29			22
		261,848			311,616
		26,709			23,750
		1,816			1,533

行政院國軍退除役
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
旅運費				317
印刷裝訂與廣告費				628
修理保養及保固費				18,735
保險費				685
一般服務費				99,851
專業服務費				148,251
公共關係費				708
材料及用品費				217,590
使用材料費				1,518
用品消耗				7,641
商品及醫療用品				208,431
租金與利息				6,563
機器租金				6,330
交通及運輸設備租金				
什項設備租金				233
折舊、折耗及攤銷				71,506
土地改良物折舊				191
房屋折舊				449
機械及設備折舊				34,729
交通及運輸設備折舊				836
什項設備折舊				2,397
代管資產折舊				24,881
攤銷				8,023
稅捐與規費				586
消費與行為稅				495
規費				91
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				223
會費				223
短絀、賠償與保險給付				159

官兵輔導委員會

-嘉義分院及灣橋分院

明細表

102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
			209				317
			1,028				715
			18,735				16,783
			685				159
			108,007				119,029
			103,946				148,622
			713				708
			214,537				145,465
			695				1,362
			3,762				6,853
			210,080				137,250
			4,978				5,886
			4,914				5,677
			10				
			54				209
			58,140				51,130
			795				449
			22,983				22,951
			572				524
			1,166				1,286
			27,041				21,079
			5,583				4,841
			230				586
			207				495
			23				91
			216				223
			216				223
			159				26

行政院國軍退除役
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
各項短絀				159
其他				616
其他費用				616
其他醫療成本				35,048
服務費用				35,048
一般服務費				35,048

註：1. 一般服務費內含契僱人力124人(行政人員)，計時計件人員酬金38,510千元。專業服務費內含契僱人力344人(護理人員257人、其他醫事人員87人)，專技人員酬金186,325千元。

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27人，相關費用15,027千元；照顧服務員102人，相關費用38,556千元；醫療行政雜務8人，相關費用2,200千元；安全維護警衛勤務35人，相關費用12,826千元。

官兵輔導委員會

-嘉義分院及灣橋分院

明細表

102年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數				
數	量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數	量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
			159				26
			494				616
			494				616
			54,795				45,229
			54,795				45,229
			54,795				45,229

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-嘉義分院及灣橋分院

醫療成本說明

中華民國102年度

科	目	說	明
醫療成本		本年度醫療成本1,729,499千元，較上年度預算數1,506,604千元，增加222,895千元，約14.79%，分項編列情形如下：	
門診醫療成本		一、門診醫療成本：612,205千元	
用人費用		(一) 用人費用：182,069千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金57,290千元及工員工資11,733千元。	
聘僱及兼職人員薪資		2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資4,672千元。	
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2,040千元，醫護人員值班費3,057千元，誤餐費60千元，計5,157千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金50,266千元，考績獎金9,732千元，年終獎金10,944千元，計70,942千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：提列職員退休及離職金18,656千元，工級人員退休及離職金1,742千元，卹償金1,080千元，計21,478千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費5,734千元，員工通勤交通費1,151千元，其他福利費3,902千元，計10,787千元。	
提繳費		7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費10千元。	
服務費用		(二) 服務費用：103,407千元	
水電費		1. 水電費：按業務需要，本於撙節原則編列18,047千元。	
郵電費		2. 郵電費：按業務需要，本於撙節原則編列1,749千元。	
旅運費		3. 旅運費：編列國內旅費651千元及貨物運費10千元，計661千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：編列印刷及裝訂費946千元，業務宣導費250千元，計1,196千元。	
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包括房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費9,480千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列 345千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：編列佣金、匯費、經理費及手續費95千元，外包費13,646千元，義工服務費486千元，計時與計件人員酬金7,964千元，及體育活動費524千元，計22,715千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：編列專技人員酬金42,927千元，委託檢驗(定)試驗認證費1,292千元，及其他4,598千元，計48,817千元。	
公共關係費		9. 公共關係費：依業務需要編列397千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：289,918千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列1,095千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等4,773千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列284,050千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：4,573千元	
房租		1. 房租：12千元。	

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

中華民國102年度

科	目	說	明
機器租金		2. 機器租金：3,686千元。	
交通及運輸設備租金		3. 交通及運輸設備租金：145千元。	
什項設備租金		4. 什項設備租金：730千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：30,235千元	
土地改良物折舊		1. 土地改良物折舊：96千元。	
房屋折舊		2. 房屋折舊：528千元。	
機械及設備折舊		3. 機械及設備折舊：16,558千元。	
交通及運輸設備折舊		4. 交通及運輸設備折舊：447千元。	
什項設備折舊		5. 什項設備折舊：1,729千元。	
代管資產折舊		6. 代管資產折舊：6,437千元。	
攤銷		7. 攤銷：4,440千元。	
稅捐與規費		(六) 稅捐與規費：527千元	
消費與行為稅		1. 消費與行為稅：362千元。	
規費		2. 規費：165千元。	
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：828千元	
會費		會費：828千元。	
短絀、賠償與保險給付		(八) 短絀、賠償與保險給付：60千元	
各項短絀		各項短絀：60千元。	
其他		(九) 其他：588千元	
其他費用		其他費用：588千元。	
住院醫療成本		二、住院醫療成本：1,082,246千元	
用人費用		(一) 用人費用：488,046千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金145,955千元及工員工資18,637千元。	
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 7,864千元。	
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6,371千元，醫護人員值班費6,458千元，及誤餐費4千元，計12,833千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金147,257千元，考績獎金19,008千元，年終獎金24,997千元，計191,262千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：提列職員退休及離職金70,190千元，工級人員退休及離職金4,236千元，卹償金4,277千元，計78,703千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費20,314千元，員工通勤交通費2,172千元，其他福利費10,283千元，計32,769千元。	
提繳費		7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費23千元。	
服務費用		(二) 服務費用：296,957千元	
水電費		1. 水電費：按業務需要，本於撙節原則編列25,966千元。	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-嘉義分院及灣橋分院
醫療成本說明
中華民國102年度

科	目	說	明
郵電費		2. 郵電費：按業務需要，本於撙節原則編列1,816千元。	
旅運費		3. 旅運費：編列國內旅費317千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：按業務需要，編列印製各種書表及衛教刊物等628千元。	
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包括房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費18,735千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列685千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：編列佣金、匯費、經理費及手續費286千元，外包費67,574千元，義工服務費200千元，計時與計件人員酬金30,546千元，及體育活動費1,245千元，計99,851千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：編列專技人員酬金143,398千元，法律事務費80千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費91千元，委託檢驗(定)試驗認證費4,324千元，及其他358千元，計148,251千元。	
公共關係費		9. 公共關係費：依業務需要編列708千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：217,590千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列1,518千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等7,641千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列208,431千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：6,563千元	
機器租金		1. 機器租金：6,330千元。	
什項設備租金		2. 什項設備租金：233千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：71,506千元	
土地改良物折舊		1. 土地改良物折舊：191千元。	
房屋折舊		2. 房屋折舊：449千元。	
機械及設備折舊		3. 機械及設備折舊：34,729千元。	
交通及運輸設備折舊		4. 交通及運輸設備折舊：836千元。	
什項設備折舊		5. 什項設備折舊：2,397千元。	
代管資產折舊		6. 代管資產折舊：24,881千元。	
攤銷		7. 攤銷：8,023千元。	
稅捐與規費		(六) 稅捐與規費：586千元	
消費與行為稅		1. 消費與行為稅：495千元。	
規費		2. 規費：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：223千元	
會費		會費：223千元。	
短絀、賠償與保險給付		(八) 短絀、賠償與保險給付：159 千元	
各項短絀		各項短絀：159千元。	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-嘉義分院及灣橋分院
醫療成本說明
 中華民國102年度

科	目	說	明
其他		(九) 其他：616千元	
其他費用		其他費用：616千元。	
其他醫療成本		三、其他醫療成本：35,048千元	
服務費用		服務費用：35,048千元	
一般服務費		一般服務費：編列外包費35,048千元。	

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

中華民國102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
8,523	7,988	其他業務成本	7,933
8,523	7,988	雜項業務成本	7,933
1,137	1,912	用人費用	1,960
1,137	1,912	正式員額薪資	1,960
7,326	5,901	服務費用	5,905
7,326	5,901	專業服務費	5,905
60	175	材料及用品費	68
60	175	商品及醫療用品	68

註：專業服務費內含專技人員酬金4千元。

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

中華民國102年度

科	目	說	明
其他業務成本		本年度其他業務成本7,933千元，較上年度預算數7,988千元，減少55千元，約0.69%，分項編列情形如下：	
雜項業務成本			
用人費用		一、用人費用：1,960千元	
正式員額薪資		正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金1,960千元。	
服務費用		二、服務費用：5,905千元	
專業服務費		專業服務費：編列專技人員酬金4千元，及其他5,901千元，計5,905千元。	
材料及用品費		三、材料及用品費：68千元	
商品及醫療用品		商品及醫療用品：依業務需要編列68千元。	

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

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
110,229	131,876	管理及總務費用	135,131
81,069	94,437	用人費用	101,698
38,170	50,450	正式員額薪資	51,711
	1,762	聘僱及兼職人員薪資	1,806
1,943	2,627	超時工作報酬	2,054
20,518	11,506	獎金	24,527
14,228	20,899	退休及卹償金	14,768
6,193	7,176	福利費	6,815
17	17	提繳費	17
14,201	19,609	服務費用	13,855
2,787	5,142	水電費	2,787
455	526	郵電費	455
383	175	旅運費	177
115	68	印刷裝訂與廣告費	115
2,603	2,597	修理保養及保固費	2,605
37	324	保險費	37
4,433	8,238	一般服務費	4,307
2,432	1,584	專業服務費	2,416
956	955	公共關係費	956
3,563	4,246	材料及用品費	3,563
1,063	1,136	使用材料費	1,063
2,500	3,110	用品消耗	2,500
1,388	538	租金與利息	1,388
1,034	118	機器租金	1,034
132	200	交通及運輸設備租金	132
222	220	什項設備租金	222
9,232	12,215	折舊、折耗及攤銷	13,890
126	126	房屋折舊	126
4,450	5,196	機械及設備折舊	6,734
171	381	交通及運輸設備折舊	274

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

中華民國102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
1,922	2,133	什項設備折舊	3,582
2,251	2,378	代管資產折舊	2,657
312	2,001	攤銷	517
435	529	稅捐與規費	435
378	427	消費與行為稅	378
57	102	規費	57
39		會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	
39		會費	
302	302	其他	302
302	302	其他費用	302

註：一般服務費內含契僱人力10人(行政人員)，計時計件人員酬金3,150千元。專業服務費內含契僱人力4人(護理人員3人、其他醫事人員1人)，專技人員酬金2,263千元。

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

中華民國102年度

科	目	說	明
管理及總務費用		本年度管理及總務費用135,131千元，較上年度預算數131,876千元，增加3,255千元，約2.47%，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：101,698千元	
正式員額薪資		(一) 正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪資38,269千元及工員工資13,442千元。	
聘僱及兼職人員薪資		(二) 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資 1,806千元。	
超時工作報酬		(三) 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費1,032千元，醫護人員值班費1,022千元，計2,054千元。	
獎金		(四) 獎金：編列績效獎金18,840千元，考績獎金2,527千元，年終獎金3,160千元，計24,527千元。	
退休及卹償金		(五) 退休及卹償金：提列職員退休及離職金12,713千元，工級人員退休及離職金1,255千元，卹償金800千元，計14,768千元。	
福利費		(六) 福利費：編列分擔員工保險費3,871千元，員工通勤交通費57千元，其他福利費2,887千元，計6,815千元。	
提繳費		(七) 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費17千元。	
服務費用		二、服務費用：13,855千元	
水電費		(一) 水電費：按業務需要，本於撙節原則編列2,787千元。	
郵電費		(二) 郵電費：按業務需要，本於撙節原則編列455千元。	
旅運費		(三) 旅運費：編列國內旅費175千元及貨物運費2千元，計177千元。	
印刷裝訂與廣告費		(四) 印刷裝訂與廣告費：按業務需要，編列印製各種書表及衛教刊物等115千元。	
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醫療環境包括房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費2,605千元。	
保險費		(六) 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列 37千元。	
一般服務費		(七) 一般服務費：編列外包費837千元，義工服務費4千元，計時與計件人員酬金3,150千元，及體育活動費316千元，計4,307千元。	
專業服務費		(八) 專業服務費：編列專技人員酬金2,263千元，法律事務費9千元，工程及管理諮詢服務費6千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費14千元，及委託檢驗(定)試驗認證費124千元，計2,416千元。	
公共關係費		(九) 公共關係費：依業務需要編列956千元。	
材料及用品費		三、材料及用品費：3,563千元	
使用材料費		(一) 使用材料費：依業務需要編列1,063千元。	
用品消耗		(二) 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等2,500千元。	
租金與利息		四、租金與利息：1,388千元	
機器租金		(一) 機器租金：1,034千元。	

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

中華民國102年度

科	目	說	明
交通及運輸設備租金		(二) 交通及運輸設備租金：132千元。	
什項設備租金		(三) 什項設備租金：222千元。	
折舊、折耗及攤銷		五、折舊、折耗及攤銷：13,890千元	
房屋折舊		(一) 房屋折舊：126千元。	
機械及設備折舊		(二) 機械及設備折舊：6,734千元。	
交通及運輸設備折舊		(三) 交通及運輸設備折舊：274千元。	
什項設備折舊		(四) 什項設備折舊：3,582千元。	
代管資產折舊		(五) 代管資產折舊：2,657千元。	
攤銷		(六) 攤銷：517千元。	
稅捐與規費		六、稅捐與規費：435千元	
消費與行為稅		(一) 消費與行為稅：378千元。	
規費		(二) 規費：57千元。	
其他		七、其他：302千元	
其他費用		其他費用：302千元。	

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

中華民國102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
13,688	19,741	研究發展及訓練費用	56,236
2,117	2,165	研究發展費用	35,200
124	76	用人費用	32,348
		正式員額薪資	32,200
124	76	獎金	148
424	1,072	服務費用	1,113
	1	郵電費	
15		旅運費	15
37	502	印刷裝訂與廣告費	502
372	569	專業服務費	596
1,538	817	材料及用品費	1,539
1,336	733	使用材料費	1,336
202	84	用品消耗	203
29	195	租金與利息	195
29	195	機器租金	195
2	5	其他	5
2	5	其他費用	5
11,571	17,576	訓練費用	21,036
6,326	12,487	用人費用	15,689
3,260	11,730	正式員額薪資	12,023
3,066	757	獎金	3,666
2,182	2,277	服務費用	2,857
	44	水電費	44
25	27	郵電費	27
319	643	旅運費	643
223	525	印刷裝訂與廣告費	525
8	11	修理保養及保固費	11
1,607	1,027	專業服務費	1,607
633	394	材料及用品費	394
9	152	使用材料費	152

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

中華民國102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
624	242	用品消耗	242
	427	租金與利息	
	7	機器租金	
	420	交通及運輸設備租金	
27		稅捐與規費	27
27		規費	27
1,832	1,754	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	1,832
1,832	1,754	會費	1,832
571	237	其他	237
571	237	其他費用	237

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-嘉義分院及灣橋分院
研究發展及訓練費用說明

中華民國102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56,236千元，較上年度預算數19,741千元，增加36,495千元，約184.87%，分項編列情形如下：	
研究發展費用		一、研究發展費用：35,200千元	
用人費用		(一) 用人費用：32,348千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金32,200千元。	
獎金		2. 獎金：編列績效獎金121千元，考績獎金12千元，年終獎金15千元，計148千元。	
服務費用		(二) 服務費用：1,113千元	
旅運費		1. 旅運費：編列國內旅費15千元。	
印刷裝訂與廣告費		2. 印刷裝訂與廣告費：按業務需要，編列印製各種書表及衛教刊物等502千元。	
專業服務費		3. 專業服務費：編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費307千元，委託檢驗(定)試驗認證費8千元，委託考選訓練費230千元，及其他51千元，計596千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：1,539千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列1,336千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等203千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：195千元	
機器租金		機器租金：195千元。	
其他		(五) 其他：5千元	
其他費用		其他費用：5千元。	
訓練費用		二、訓練費用：21,036千元	
用人費用		(一) 用人費用：15,689千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金12,023千元。	
獎金		2. 獎金：編列績效獎金2,983千元，考績獎金303千元，年終獎金380千元，計3,666千元。	
服務費用		(二) 服務費用：2,857千元	
水電費		1. 水電費：按業務需要，本於撙節原則編列44千元。	
郵電費		2. 郵電費：按業務需要，本於撙節原則編列27千元。	
旅運費		3. 旅運費：編列國內旅費643千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：按業務需要，編列印製各種書表及衛教刊物等525千元。	
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費11千元。	
專業服務費		6. 專業服務費：編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費1,567千元，委託檢驗(定)試驗認證費23千元，委託考選訓練費7千元，及其他10千元，計1,607千元。	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-嘉義分院及灣橋分院
研究發展及訓練費用說明

中華民國102年度

科	目	說	明
材料及用品費		(三) 材料及用品費：394千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列152千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等242千元。	
稅捐與規費		(四) 稅捐與規費：27千元	
規費		規費：27千元。	
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：1,832千元	
會費		會費：1,832千元。	
其他		(六) 其他：237千元	
其他費用		其他費用：237千元。	

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

中華民國102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
19,102	3,677	業務外費用	3,650
19,102	3,677	其他業務外費用	3,650
19,102	3,677	雜項費用	3,650
517		服務費用	
517		修理保養及保固費	
359	127	稅捐與規費	100
24	49	土地稅	24
6	8	房屋稅	6
329	70	消費與行為稅	70
18,226	3,550	其他	3,550
18,226	3,550	其他費用	3,550

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

中華民國102年度

科	目	說	明
業務外費用		本年度其他業務外費用3,650千元，較上年度預算數3,677千元，減少27千元，約0.73%，分項編列情形如下：	
其他業務外費用			
雜項費用			
稅捐與規費		一、稅捐與規費：100千元	
土地稅		(一)土地稅：24千元。	
房屋稅		(二)房屋稅：6千元。	
消費與行為稅		(三)消費與行為稅：70千元。	
其他		二、其他：3,550千元	
其他費用		其他費用：3,550千元。	

本頁空白

行政院國軍退除役
臺中榮民總醫院作業基金
固定資產建設改良
中華民國

項 目	自 有 資				
	營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他	小 金 額
一般建築及設備計畫	83,463				83,463
一次性項目	83,463				83,463
合 計	83,463				83,463

官兵輔導委員會

-嘉義分院及灣橋分院

擴充資金來源明細表

102年度

單位：新臺幣千元

金	借 資				金	合 計	
計	國 內 借 款	國 外 借 款	小	計	金	額	%
%			金				
100.00						83,463	100.00
100.00						83,463	100.00
100.00						83,463	100.00

項 目	全 部 來 源							目 標 能 量
	投 資 總 額	金 來 源					外 借 資 金	
		營 資	有 資 金			其 他		
			運 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款			
一般建築及設備	83,463	83,463						
一次性項目	83,463	83,463						
合 計	83,463	83,463						

官兵輔導委員會

-嘉義分院及灣橋分院

計畫預期進度明細表

102年度

單位：新臺幣臺千元

計畫				預算			
進度起訖年月	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%
102.01-102.12				83,463	100.00	83,463	100.00
				83,463	100.00	83,463	100.00
				83,463	100.00	83,463	100.00

本頁空白

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

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改 良 物 建	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	什 項 資 產	合 計
前年度決算資產原值		63,656	669,610	19,049	87,558	1,424,013	2,263,886
上年度預計新增資產原值			102,872		812		103,684
本年度預計新增資產原值	2,700		52,104	888	27,771		83,463
本年度(12月底)止資產總額	2,700	63,656	824,586	19,937	116,141	1,424,013	2,451,033
本年度應提折舊額	287	1,103	58,021	1,557	7,708	33,975	102,651
醫療成本	287	977	51,287	1,283	4,126	31,318	89,278
門診醫療成本	96	528	16,558	447	1,729	6,437	25,795
住院醫療成本	191	449	34,729	836	2,397	24,881	63,483
管理及總務費用		126	6,734	274	3,582	2,657	13,373

註：本表什項資產係折舊性資產，不包括土地340,409千元及非折舊性資產27,908千元。

單位：新臺幣千元

項	目	金	額	說	明
期初基金數額			958,115		
期末基金數額			958,115		

行政院國軍退除役
臺中榮民總醫院作業基金
資金轉投資及
中華民國

轉 投 資 事 業			投 資 金 額		
名 稱	年 終 實 收 資 本 總 額	發 行 股 數	以 前 年 度 已 投 資	本 年 度 增 減 (一) 投 資	投資淨額
榮民製藥股份有限公司	320,000	32,000,000	6,400	-6,400	
合 計	320,000	32,000,000	6,400	-6,400	

註：以原始投資額6,400千元收回榮民製藥公司投資。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-嘉義分院及灣橋分院
預計平衡表

中華民國102年12月31日

單位：新臺幣千元

100年12月31日 實 際 數	科 目	102年12月31日 預 計 數	101年12月31日 預 計 數	比較增減(-)
3,365,058	資產	3,133,541	3,125,901	7,640
1,530,077	流動資產	1,343,999	1,301,342	42,657
1,220,713	現金	1,141,945	1,067,300	74,645
260,121	應收款項	165,692	200,207	-34,515
14,349	存貨	20,565	20,062	503
26,307	預付款項	15,595	13,571	2,024
8,587	短期貸墊款	202	202	
40,898	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	8,023	15,209	-7,186
6,400	長期投資		6,400	-6,400
34,498	準備金	8,023	8,809	-786
255,918	固定資產	327,960	313,173	14,787
	土地改良物	2,413		2,413
48,544	房屋及建築	46,046	47,149	-1,103
187,728	機械及設備	244,637	250,554	-5,917
4,859	交通及運輸設備	2,946	3,615	-669
14,787	什項設備	31,918	11,855	20,063
7,160	無形資產	10,893	12,907	-2,014
7,160	無形資產	10,893	12,907	-2,014
112,846	遞延借項	99,673	106,789	-7,116
112,846	遞延費用	99,673	106,789	-7,116
1,418,159	其他資產	1,342,993	1,376,481	-33,488
1,418,159	什項資產	1,342,993	1,376,481	-33,488
3,365,058	合 計	3,133,541	3,125,901	7,640

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

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單 位 成 本 (元)	預 算 數	說 明
本年度預算數					
門診病患醫療	人次	420,480	1,455.97	612,205	
住院病患醫療	人日	371,290	2,914.83	1,082,246	
上年度預算數					
門診病患醫療	人次	366,220	1,333.33	488,292	
住院病患醫療	人日	342,500	2,813.19	963,517	
前年度決算數					
門診病患醫療	人次	348,683	1,568.06	546,756	
住院病患醫療	人日	303,057	3,193.81	967,907	
99年度決算數					
門診病患醫療	人次	324,484	1,529.02	496,142	
住院病患醫療	人日	307,714	2,849.38	876,794	
98年度決算數					
門診病患醫療	人次	305,600	1,442.91	440,954	
住院病患醫療	人日	298,124	2,812.06	838,342	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-嘉義分院及灣橋分院
預計平衡表

中華民國102年12月31日

單位：新臺幣千元

100年12月31日 實 際 數	科 目	102年12月31日 預 計 數	101年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
1,888,755	負債	1,504,588	1,571,625	-67,037
244,938	流動負債	161,000	156,041	4,959
240,968	應付款項	160,000	155,258	4,742
3,970	預收款項	1,000	783	217
1,643,817	其他負債	1,343,588	1,415,584	-71,996
1,643,817	什項負債	1,343,588	1,415,584	-71,996
1,476,303	淨值	1,628,953	1,554,276	74,677
958,115	基金	958,115	958,115	
958,115	基金	958,115	958,115	
360,616	公積	435,782	401,807	33,975
360,616	資本公積	435,782	401,807	33,975
157,572	累積餘絀	235,056	194,354	40,702
157,572	累積賸餘	235,056	194,354	40,702
3,365,058	合 計	3,133,541	3,125,901	7,640

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-嘉義分院及灣橋分院
預計平衡表說明

中華民國102年12月31日

信託代理與保證資產(負債)中，預計102年12月31日為29,478千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-嘉義分院及灣橋分院
員工人數彙計表

中華民國102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	545	-4	541	
專任人員	545	-4	541	
職員	411		411	
技工	39	-3	36	
工友	73	-1	72	
聘用	22		22	
總 計	545	-4	541	

註：1. 預計進用契僱人力482人，計時計件人員134人(行政人員)；專技人員348人(護理人員260人、其他醫事人員88人)。
 2. 勞務承攬172人(環境及設備維護保養27人，照顧服務員102人，醫療行政雜務8人，安全維護警衛勤務35人)。

行政院國軍退除役
臺中榮民總醫院作業基金
各項費用
中華民國

前 決	年 算	度 數	上 預	年 算	度 數	科 目	本 年		
							合 計	醫 療	
								門 診	住 院
	693,064			674,459		用人費用	821,810	182,069	488,046
	266,456			323,424		正式員額薪資	331,509	69,023	164,592
	1,800			13,992		聘僱及兼職人員薪資	14,342	4,672	7,864
	18,959			21,816		超時工作報酬	20,044	5,157	12,833
	251,326			127,630		獎金	290,545	70,942	191,262
	110,746			135,691		退休及卹償金	114,949	21,478	78,703
	43,728			51,858		福利費	50,371	10,787	32,769
	49			48		提繳費	50	10	23
	489,123			470,002		服務費用	459,142	103,407	296,957
	42,723			46,941		水電費	46,844	18,047	25,966
	3,581			3,930		郵電費	4,047	1,749	1,816
	2,014			1,563		旅運費	1,813	661	317
	2,477			2,994		印刷裝訂與廣告費	2,966	1,196	628
	28,413			29,795		修理保養及保固費	30,831	9,480	18,735
	333			1,354		保險費	1,067	345	685
	195,096			194,763		一般服務費	161,921	22,715	99,851
	212,425			186,601		專業服務費	207,592	48,817	148,251
	2,061			2,061		公共關係費	2,061	397	708
	411,276			408,469		材料及用品費	513,072	289,918	217,590
	4,752			3,220		使用材料費	5,164	1,095	1,518
	14,460			9,920		用品消耗	15,359	4,773	7,641
	392,064			395,329		商品及醫療用品	492,549	284,050	208,431
	11,405			9,343		租金與利息	12,719	4,573	6,563
	11					房租	12	12	
	10,046			7,602		機器租金	11,245	3,686	6,330
	262			756		交通及運輸設備租金	277	145	
	1,086			985		什項設備租金	1,185	730	233
	81,173			98,181		折舊、折耗及攤銷	115,631	30,235	71,506
						土地改良物折舊	287	96	191

行政院國軍退除役
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	331,509	14,342	20,044		39,496	31,582	219,467	
醫療成本	233,615	12,536	17,990		35,941	28,740	197,523	
正式人員	233,615		17,990		34,503	28,740	197,523	
聘僱人員		12,536			1,438			
其他業務成本	1,960							
正式人員	1,960							
管理及總務費用	51,711	1,806	2,054		3,160	2,527	18,840	
正式人員	51,711		2,054		3,160	2,527	18,840	
聘僱人員		1,806						
研究發展及訓練費用	44,223				395	315	3,104	
正式人員	44,223				395	315	3,104	
合 計	331,509	14,342	20,044		39,496	31,582	219,467	

註 1. 預計進用契僱人力230,252千元，計時計件人員酬金41,660千元，專技人員酬金188,592千元。

2. 勞務承攬68,609千元(環境及設備維護保養15,027千元，照顧服務員38,556千元，醫療行政雜務2,200千元，安全維護警衛勤務12,826千元)。

官兵輔導委員會

-嘉義分院及灣橋分院

彙計表

102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				
108,792	6,157		29,919			20,452	50	821,810		821,810
94,824	5,357		26,048			17,508	33	670,115		670,115
94,824	5,357		25,096			16,940	33	654,621		654,621
			952			568		15,494		15,494
								1,960		1,960
								1,960		1,960
13,968	800		3,871			2,944	17	101,698		101,698
13,968	800		3,871			2,944	17	99,892		99,892
								1,806		1,806
								48,037		48,037
								48,037		48,037
108,792	6,157		29,919			20,452	50	821,810		821,810

官兵輔導委員會
-嘉義及灣橋分院
彙計表

102年度

單位：新臺幣千元

度		預		算			數
成		其	管理	研 究 發 展 及 訓 練 費 用			其
他	本	他	及總	研 究 發 展	訓	合	他
其	合	業	務	研 究 發 展	練	計	業
他	計	務	費	研 究 發 展	練	計	務
	670,115	1,960	101,698	32,348	15,689	48,037	
	233,615	1,960	51,711	32,200	12,023	44,223	
	12,536		1,806				
	17,990		2,054				
	262,204		24,527	148	3,666	3,814	
	100,181		14,768				
	43,556		6,815				
	33		17				
35,048	435,412	5,905	13,855	1,113	2,857	3,970	
	44,013		2,787		44	44	
	3,565		455		27	27	
	978		177	15	643	658	
	1,824		115	502	525	1,027	
	28,215		2,605		11	11	
	1,030		37				
35,048	157,614		4,307				
	197,068	5,905	2,416	596	1,607	2,203	
	1,105		956				
	507,508	68	3,563	1,539	394	1,933	
	2,613		1,063	1,336	152	1,488	
	12,414		2,500	203	242	445	
	492,481	68					
	11,136		1,388	195		195	
	12						
	10,016		1,034	195		195	
	145		132				
	963		222				
	101,741		13,890				
	287						

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

中華民國102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	
小型客貨車	輛			1	820	1	820	臺中榮總嘉義分院汰換小型客貨車乙輛，經行政院101年5月16日院臺財字第1010028930號函核定，係因應醫療業務需求接送病患、方便就診，預計於102月6月購置。

註：1. 管理用公務車輛含45人座大型交通車2輛，21人座中型交通車2輛，小型客貨車5輛，小型客貨車(7-8)人座12輛，大型貨車1輛。
 2. 業務用公務車輛含救護車5輛。

行政院國軍退除役
臺中榮民總醫院作業基金
各項費用
中華民國

前 決	年 算	度 數	上 預	年 算	度 數	科 目	本 年		
							合 計	醫 療	
								門 診	住 院
	1,103		1,395			房屋折舊	1,103	528	449
	38,343		40,046			機械及設備折舊	58,021	16,558	34,729
	975		1,244			交通及運輸設備折舊	1,557	447	836
	4,135		3,744			什項設備折舊	7,708	1,729	2,397
	28,785		41,191			代管資產折舊	33,975	6,437	24,881
	7,832		10,561			攤銷	12,980	4,440	8,023
	1,898		1,239			稅捐與規費	1,675	527	586
	24		49			土地稅	24		
	6		8			房屋稅	6		
	1,564		892			消費與行為稅	1,305	362	495
	304		290			規費	340	165	91
	2,521		2,798			會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	2,883	828	223
	2,521		2,798			會費	2,883	828	223
	26		219			短絀、賠償與保險給付	219	60	159
	26		219			各項短絀	219	60	159
	20,948		5,176			其他	5,298	588	616
	20,948		5,176			其他費用	5,298	588	616
	1,711,434		1,669,886			合 計	1,932,449	612,205	1,082,246

官兵輔導委員會
-嘉義及灣橋分院
彙計表

102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	
	977		126				
	51,287		6,734				
	1,283		274				
	4,126		3,582				
	31,318		2,657				
	12,463		517				
	1,113		435		27	27	100
							24
							6
	857		378				70
	256		57		27	27	
	1,051				1,832	1,832	
	1,051				1,832	1,832	
	219						
	219						
	1,204		302	5	237	242	3,550
	1,204		302	5	237	242	3,550
35,048	1,729,499	7,933	135,131	35,200	21,036	56,236	3,650

臺 中 榮 民 總 醫 院
埔 里 分 院

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-埔里分院

目 次

中華民國102年度

一、主要表

(一)收支預計表及說明-----	第 3- 1 — 3- 3 頁
(二)餘絀撥補預計表-----	第 3- 4 — 3- 4 頁
(三)現金流量預計表及補充說明-----	第 3- 5 — 3- 6 頁

二、明細表

(一)醫療收入明細表-----	第 3- 7 — 3- 7 頁
(二)其他業務收入明細表-----	第 3- 8 — 3- 8 頁
(三)業務外收入明細表-----	第 3- 9 — 3- 9 頁
(四)醫療成本明細表及說明-----	第 3-10 — 3-20 頁
(五)其他業務成本明細表及說明-----	第 3-21 — 3-22 頁
(六)管理及總務費用明細表及說明-----	第 3-23 — 3-26 頁
(七)研究發展及訓練費用明細表及說明-----	第 3-27 — 3-28 頁
(八)業務外費用明細表及說明-----	第 3-29 — 3-30 頁
(九)固定資產建設改良擴充明細表-----	第 3-31 — 3-31 頁
(十)固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第 3-32 — 3-33 頁
(十一)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第 3-34 — 3-35 頁
(十二)資產折舊明細表-----	第 3-37 — 3-37 頁
(十三)資金轉投資及其餘絀明細表-----	第 3-38 — 3-39 頁
(十四)基金數額增減明細表-----	第 3-40 — 3-40 頁

三、參考表

(一)預計平衡表及說明-----	第 3-41 — 3-43 頁
(二)5年來主要營運項目分析表-----	第 3-44 — 3-44 頁
(三)員工人數彙計表-----	第 3-45 — 3-45 頁
(四)用人費用彙計表-----	第 3-46 — 3-47 頁
(五)各項費用彙計表-----	第 3-48 — 3-51 頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表-----	第 3-52 — 3-52 頁

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-埔里分院

收支預計表

中華民國102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	%
835,822	100.00	業務收入	853,310	100.00	839,107	100.00	14,203	1.69
691,582	82.74	醫療收入	715,054	83.80	698,737	83.27	16,317	2.34
370,276	44.30	門診醫療收入	392,891	46.04	428,920	51.12	-36,029	-8.40
362,969	43.43	住院醫療收入	376,785	44.16	338,193	40.30	38,592	11.41
31,795	3.80	其他醫療收入	33,530	3.93	34,660	4.13	-1,130	-3.26
58,274	6.97	減：醫療折讓	72,100	8.45	85,258	10.16	-13,158	-15.43
15,184	1.82	減：醫療優待免費	16,052	1.88	17,778	2.12	-1,726	-9.71
144,240	17.26	其他業務收入	138,256	16.20	140,370	16.73	-2,114	-1.51
142,277	17.02	其他補助收入	136,551	16.00	139,566	16.63	-3,015	-2.16
1,963	0.23	雜項業務收入	1,705	0.20	804	0.10	901	112.06
851,052	101.82	業務成本與費用	859,824	100.76	841,993	100.34	17,831	2.12
746,852	89.36	醫療成本	749,591	87.85	714,302	85.13	35,289	4.94
353,419	42.28	門診醫療成本	354,618	41.56	360,166	42.92	-5,548	-1.54
364,486	43.61	住院醫療成本	365,693	42.86	325,641	38.81	40,052	12.30
28,947	3.46	其他醫療成本	29,280	3.43	28,495	3.40	785	2.75
2,203	0.26	其他業務成本	1,913	0.22	1,906	0.23	7	0.37
2,203	0.26	雜項業務成本	1,913	0.22	1,906	0.23	7	0.37
101,444	12.14	管理及總務費用	107,619	12.61	125,052	14.90	-17,433	-13.94
101,444	12.14	管理費用及總務費用	107,619	12.61	125,052	14.90	-17,433	-13.94
553	0.07	研究發展及訓練費用	701	0.08	733	0.09	-32	-4.37
553	0.07	訓練費用	701	0.08	733	0.09	-32	-4.37
-15,230	-1.82	業務賸餘(短絀-)	-6,514	-0.76	-2,886	-0.34	-3,628	125.71

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-埔里分院
餘絀撥補預計表

中華民國102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	%	
14,213	100.00	賸餘之部	7,043	100.00	
5,269	37.07	本期賸餘	1,636	23.23	
8,944	62.93	前期未分配賸餘	5,407	76.77	
14,213	100.00	未分配賸餘	7,043	100.00	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-埔里分院

收支預計表

中華民國102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	%
15,399	1.84	業務外收入	8,650	1.01	8,655	1.03	-5	-0.06
3,758	0.45	財務收入	5,000	0.59	5,000	0.60		
3,758	0.45	利息收入	5,000	0.59	5,000	0.60		
11,641	1.39	其他業務外收入	3,650	0.43	3,655	0.44	-5	-0.14
1,598	0.19	資產使用及權利金收入	1,580	0.19	1,566	0.19	14	0.89
63	0.01	違規罰款收入	50	0.01	20	0.00	30	150.00
9,980	1.19	雜項收入	2,020	0.24	2,069	0.25	-49	-2.37
31	0.00	業務外費用	500	0.06	500	0.06		
31	0.00	其他業務外費用	500	0.06	500	0.06		
31	0.00	雜項費用	500	0.06	500	0.06		
15,368	1.84	業務外賸餘(短絀-)	8,150	0.96	8,155	0.97	-5	-0.06
138	0.02	本期賸餘(短絀-)	1,636	0.19	5,269	0.63	-3,633	-68.95

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-埔里分院
收支預計表說明

中華民國102年度

- 一、本年度業務收入853,310千元，較上年度預算數839,107千元，增加14,203千元，約1.69%，分項編列情形如次：
- (一) 醫療收入715,054千元，主要為：
1. 門診醫療收入：預計門診就醫為332,000人次，平均單價為1,183.41元。
 2. 住院醫療收入：預計住院診療為88,000人日，平均單價為4,281.65元。
 3. 其他醫療收入：33,530千元。
 4. 醫療折讓：係為中央健康保險局剔退醫療費用提撥之準備。
 5. 醫療優待免費：對院內員工、部分清寒榮譽給予掛號免費及無職榮民掛號、住院等費用免費。
- (二) 其他業務收入138,256千元。主要為其他補助收入136,551千元（社區醫療服務及居家護理2,500千元、退休撫卹經費補助、優惠存款差息等補助78,122千元、公費養護病床45,371千元及執行公共衛生任務10,558千元），雜項業務收入1,705千元。
- 二、本年度業務成本與費用859,824千元，較上年度預算數841,993千元，增加17,831千元，約2.12%，分項編列情形如次：
- (一) 醫療成本749,591千元，主要為：
1. 門診醫療成本：預計門診就醫為332,000人次，平均單價為1,068.13元。
 2. 住院醫療成本：預計住院診療為88,000人日，平均單價為4,155.60元。
 3. 其他醫療成本：29,280千元。
- (二) 其他業務成本：1,913千元。
- (三) 管理及總務費用：107,619千元。
- (四) 研究發展及訓練費用：701千元。
- 三、以上業務收支相抵後，預計業務 短絀 6,514千元。
- 四、本年度業務外收入8,650千元，較上年度預算數8,655千元，減少5千元，約0.06%，分項編列情形如次：
- (一) 財務收入5,000千元，為利息收入。
- (二) 其他業務外收入3,650千元，主要為資產使用及權利金收入1,580千元，違規罰款收入50千元，雜項收入2,020千元。
- 五、業務外費用500千元，與上年度預算數同，主要為雜項費用。
- 六、以上業務外收支相抵後，預計業務外賸餘 8,150千元。
- 七、業務及業務外收支相抵後，預計賸餘 1,636千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-埔里分院
現金流量預計表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀-)	1,636	
調整非現金項目	50,808	1. 提列呆帳、醫療折讓及短絀72,100千元。 2. 提列折舊60,294千元。 3. 攤銷4,227千元。 4. 流動資產淨增104,781千元。 5. 流動負債淨增18,968千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	52,444	
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	3,200	
減少固定資產及遞耗資產		
減少無形資產、遞延借項及其他資產		
其他投資活動之現金流入		
增加流動金融資產及短期貸墊款	-1,843	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金		
增加固定資產及遞耗資產	-19,919	
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-2,320	
其他投資活動之現金流出		
投資活動之淨現金流入(流出-)	-20,882	
融資活動之現金流量		
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	2,432	
增加長期負債		
增加基金、公積及填補短絀		
其他融資活動之現金流入		
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-23,094	
減少長期負債		
減少基金及公積		
賸餘分配款		
其他融資活動之現金流出		
融資活動之淨現金流入(流出-)	-20,662	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	10,900	
期初現金及約當現金	435,419	
期末現金及約當現金	446,319	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-埔里分院
現金流量預計表補充說明

中華民國102年度

註：不影響現金流量之投資及融資活動

1. 提撥退撫基金96千元，退休及離職準備金與應付退休及離職準備金同額增加96千元。
2. 提列代管資產折舊29,249千元，什項資產及什項負債同額減少29,249千元，受贈公積增加29,249千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-埔里分院

醫療收入明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算			說明
		數	量	單價金額	
醫療收入				715,054	
門診醫療收入	人次	332,000	1,183.41	392,891	
住院醫療收入	人日	88,000	4,281.65	376,785	
其他醫療收入				33,530	
減：醫療折讓				72,100	
減：醫療優待免費				16,052	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-埔里分院
其他業務收入明細表

中華民國102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	138,256		
其他補助收入	136,551		1. 社區醫療服務及居家護理2,500千元。 2. 優惠存款利息差額補助款10,190千元。 3. 舊制退休及撫卹金補助款67,932千元。 4. 公費養護病床補助款45,371千元。 5. 公共衛生任務補助款10,558千元。
雜項業務收入	1,705		

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-埔里分院

業務外收入明細表

中華民國102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	8,650	
財務收入	5,000	
利息收入	5,000	
其他業務收入	3,650	
資產使用及權利金收入	1,580	
違規罰款收入	50	
雜項收入	2,020	

行政院國軍退除役
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	平均單位成本(元)	金額
醫療成本				749,591
門診醫療成本	人次	332,000	1,068.13	354,618
用人費用				144,478
正式員額薪資				61,335
聘僱及兼職人員薪資				
超時工作報酬				2,263
獎金				38,818
退休及卹償金				33,033
福利費				9,026
提繳費				3
服務費用				64,981
水電費				5,132
郵電費				597
旅運費				25
印刷裝訂與廣告費				468
修理保養及保固費				5,000
保險費				28
一般服務費				12,720
專業服務費				40,798
公共關係費				213
材料及用品費				95,855
使用材料費				1,320
用品消耗				2,195
商品及醫療用品				92,340
租金與利息				20,990
機器租金				20,610
交通及運輸設備租金				370
什項設備租金				10

官兵輔導委員會
業基金-埔里分院
明細表

102年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
		714,302			746,852
342,600	1,051.27	360,166	304,258	1,161.58	353,419
		142,551			142,786
		59,716			56,609
					61
		2,735			2,584
		39,029			48,797
		32,036			26,461
		9,033			8,272
		2			2
		66,727			66,638
		6,515			5,176
		614			513
		50			36
		459			492
		5,837			6,252
		23			28
		12,220			12,756
		40,796			41,151
		213			234
		105,158			95,645
		1,453			1,470
		1,677			2,398
		102,028			91,777
		18,079			21,367
		17,784			20,920
		275			447
		20			

行政院國軍退除役
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	平均單位成本(元)	金額
折舊、折耗及攤銷				27,073
房屋折舊				2
機械及設備折舊				8,838
交通及運輸設備折舊				272
什項設備折舊				2,058
代管資產折舊				14,625
攤銷				1,278
稅捐與規費				376
消費與行為稅				300
規費				76
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				630
會費				630
短絀、賠償與保險給付				
各項短絀				
其他				235
其他費用				235
住院醫療成本	人日	88,000	4,155.60	365,693
用人費用				184,833
正式員額薪資				74,706
聘僱及兼職人員薪資				1,436
超時工作報酬				6,250
獎金				51,320
退休及卹償金				37,988
福利費				13,130
提繳費				3
服務費用				68,436
水電費				8,141
郵電費				861

官兵輔導委員會
業基金-埔里分院
明細表

102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
			26,120				24,820
			2				2
			8,982				7,908
			349				275
			1,799				1,758
			14,711				14,600
			277				277
			477				422
			437				306
			40				116
			700				639
			700				639
							982
							982
			354				120
			354				120
85,300		3,817.60	325,641	86,674		4,205.25	364,486
			177,809				182,389
			73,961				68,912
			1,416				648
			5,293				6,946
			37,368				63,124
			48,149				31,026
			11,613				11,730
			9				3
			34,029				69,382
			6,925				8,027
			532				581

行政院國軍退除役
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	平均單位成本(元)	金額
旅運費				75
印刷裝訂與廣告費				140
修理保養及保固費				5,050
保險費				34
一般服務費				17,968
專業服務費				35,953
公共關係費				214
材料及用品費				83,875
使用材料費				950
用品消耗				1,265
商品及醫療用品				81,660
租金與利息				8,325
機器租金				8,325
折舊、折耗及攤銷				19,453
機械及設備折舊				7,377
交通及運輸設備折舊				276
什項設備折舊				1,690
代管資產折舊				8,775
攤銷				1,335
稅捐與規費				70
消費與行為稅				20
規費				50
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				456
會費				456
短絀、賠償與保險給付				
各項短絀				
其他				245
其他費用				245

官兵輔導委員會
業基金-埔里分院
明細表

102年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
		21			64
		131			129
		5,123			5,872
		23			33
		11,380			17,868
		9,679			36,574
		215			234
		86,237			84,223
		1,910			1,039
		1,159			1,479
		83,168			81,705
		8,369			8,340
		8,369			8,340
		18,427			17,467
		7,433			6,600
		349			275
		1,477			1,448
		8,827			8,802
		341			342
		72			70
		26			15
		46			55
		399			421
		399			421
					1,994
					1,994
		299			200
		299			200

行政院國軍退除役
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	平均單位成本(元)	金額
其他醫療成本				29,280
服務費用				29,280
一般服務費				29,280

- 註：1. 一般服務費內含契僱人力33人(行政人員)，計時計件人員酬金12,420千元。專業服務費內含契僱人力118人(醫師1人、護理人員91人、其他醫事人員26人)，專技人員酬金69,013千元。
2. 一般服務費內含勞務承攬人力，其中營養膳食勞務16人，相關費用29,280千元；環境及設備維護保養21人，相關費用6,635千元；照顧服務員86人，相關費用4,710千元；醫療行政雜務10人，相關費用3,190千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-埔里分院

醫療成本說明

中華民國102年度

科	目	說	明
醫療成本		本年度醫療成本749,591千元，較上年度預算數714,302千元，增加35,289千元，約4.94%，分項編列情形如下：	
門診醫療成本		一、門診醫療成本：354,618千元	
用人費用		(一) 用人費用：144,478千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金60,806千元及工員工資529千元。	
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1,587千元，醫護人員值班費676千元，計2,263千元。	
獎金		3. 獎金：編列績效獎金22,066千元，考績獎金7,371千元，年終獎金9,381千元，計38,818千元。	
退休及卹償金		4. 退休及卹償金：提列職員退休及離職金32,968千元，工級人員退休及離職金65千元，計33,033千元。	
福利費		5. 福利費：編列分擔員工保險費5,268千元，員工通勤交通費540千元，其他福利費3,218千元，計9,026千元。	
提繳費		6. 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：64,981千元	
水電費		1. 水電費：按業務需要，本於撙節原則編列5,132千元。	
郵電費		2. 郵電費：按業務需要，本於撙節原則編列597千元。	
旅運費		3. 旅運費：編列國內旅費15千元及貨物運費10千元，計25千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：按業務需要，編列印製各種書表及衛教刊物等468千元。	
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包括房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費5,000千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列28千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：編列外包費2,730千元，計時與計件人員酬金9,650千元，體育活動費340千元，計12,720千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：編列專技人員酬金33,815千元，法律事務費110千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費2千元，委託檢驗(定)試驗認證費221千元，電子計算機軟體服務費130千元及其他6,520千元，計40,798千元。	
公共關係費		9. 公共關係費：依業務需要編列213千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：95,855千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列1,320千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等2,195千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列92,340千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：20,990千元	
機器租金		1. 機器租金：20,610千元。	
交通及運輸設備租金		2. 交通及運輸設備租金：370千元。	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-埔里分院
醫療成本說明
中華民國102年度

科	目	說	明
什項設備租金		3. 什項設備租金：10千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：27,073千元	
房屋折舊		1. 房屋折舊：2千元。	
機械及設備折舊		2. 機械及設備折舊：8,838千元。	
交通及運輸設備折舊		3. 交通及運輸設備折舊：272千元。	
什項設備折舊		4. 什項設備折舊：2,058千元。	
代管資產折舊		5. 代管資產折舊：14,625千元。	
攤銷		6. 攤銷：1,278千元。	
稅捐與規費		(六) 稅捐與規費：376千元	
消費與行為稅		1. 消費與行為稅：300千元。	
規費		2. 規費：76千元。	
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：630千元。	
會費		會費：630千元。	
其他		(八) 其他：235千元	
其他費用		其他費用：235千元。	
住院醫療成本		二、住院醫療成本：365,693千元	
用人費用		(一) 用人費用：184,833千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金65,040千元及工員工資9,666千元。	
聘僱及兼職人員薪資		2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資1,436千元。	
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2,837千元，醫護人員值班費3,413千元，計6,250千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金27,496千元，考績獎金10,483千元，年終獎金13,341千元，計51,320千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：提列職員退休及離職金35,799千元，工級人員退休及離職金2,189千元，計37,988千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費7,716千元，員工通勤交通費780千元，其他福利費4,634千元，計13,130千元。	
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：68,436千元	
水電費		1. 水電費：按業務需要，本於撙節原則編列8,141千元。	
郵電費		2. 郵電費：按業務需要，本於撙節原則編列861千元。	
旅運費		3. 旅運費：編列國內旅費75千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：按業務需要，編列印製各種書表及衛教刊物等140千元。	
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包括房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費5,050千元。	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-埔里分院
醫療成本說明

中華民國102年度

科	目 說	明
保險費	6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列34千元。	
一般服務費	7. 一般服務費：編列外包費14,760千元，計時與計件人員酬金2,770千元，體育活動費438千元，計17,968千元。	
專業服務費	8. 專業服務費：編列專技人員酬金35,198千元，法律事務費80千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費30千元，委託檢驗(定)試驗認證費271千元，電子計算機軟體服務費110千元及其他264千元，計35,953千元。	
公共關係費	9. 公共關係費：依業務需要編列214千元。	
材料及用品費	(三) 材料及用品費：83,875千元	
使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列950千元。	
用品消耗	2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等1,265千元。	
商品及醫療用品	3. 商品及醫療用品：依業務需要編列81,660千元。	
租金與利息	(四) 租金與利息：8,325千元	
機器租金	機器租金：8,325千元。	
折舊、折耗及攤銷	(五) 折舊、折耗及攤銷：19,453千元	
機械及設備折舊	1. 機械及設備折舊：7,377千元。	
交通及運輸設備折舊	2. 交通及運輸設備折舊：276千元。	
什項設備折舊	3. 什項設備折舊：1,690千元。	
代管資產折舊	4. 代管資產折舊：8,775千元。	
攤銷	5. 攤銷：1,335千元。	
稅捐與規費	(六) 稅捐與規費：70千元	
消費與行為稅	1. 消費與行為稅：20千元。	
規費	2. 規費：50千元。	
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：456千元	
會費	會費：456千元。	
其他	(八) 其他：245千元	
其他費用	其他費用：245千元。	
其他醫療成本	三、其他醫療成本：29,280千元	
服務費用	服務費用：29,280千元	
一般服務費	一般服務費：編列外包費29,280千元。	

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

中華民國102年度

科	目	說	明
其他業務成本		本年度其他業務成本1,913千元，較上年度預算數1,906千元，增加7千元，約0.37%，分項編列情形如下：	
雜項業務成本			
用人費用		一、用人費用：395千元	
正式員額薪資		正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金395千元。	
服務費用		二、服務費用：1,518千元	
專業服務費		專業服務費：編列其他1,518千元。	

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

中華民國102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
101,444	125,052	管理及總務費用	107,619
46,678	72,010	用人費用	51,981
20,515	27,454	正式員額薪資	23,577
1,209	2,100	超時工作報酬	1,229
10,103	8,276	獎金	9,742
9,343	28,876	退休及卹償金	11,563
863		資遣費	
4,644	5,289	福利費	5,869
1	15	提繳費	1
35,149	32,787	服務費用	34,659
1,731	1,660	水電費	1,753
664	729	郵電費	935
104	120	旅運費	103
142	230	印刷裝訂與廣告費	210
3,926	3,157	修理保養及保固費	3,095
164	154	保險費	164
27,126	25,646	一般服務費	27,359
511	312	專業服務費	260
781	779	公共關係費	780
2,531	1,828	材料及用品費	2,410
888	789	使用材料費	850
1,643	1,039	用品消耗	1,560
208	211	租金與利息	215
17	21	交通及運輸設備租金	20
191	190	什項設備租金	195
16,639	17,763	折舊、折耗及攤銷	17,995
7,261	8,362	機械及設備折舊	8,280
275	359	交通及運輸設備折舊	367
1,603	1,646	什項設備折舊	1,885
5,951	5,884	代管資產折舊	5,849

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

中華民國102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
1,549	1,512	攤銷	1,614
37	101	稅捐與規費	56
19	64	消費與行為稅	30
18	37	規費	26
23	12	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	13
23	12	會費	13
179	340	其他	290
179	340	其他費用	290

註：1. 一般服務費內含契僱人力54人(行政人員)，計時計件人員酬金20,317千元。

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6人，相關費用2,075千元；醫療行政雜務3人，相關費用1,000千元；安全維護警衛勤務9人，相關費用3,120千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-埔里分院
管理及總務費用說明

中華民國102年度

科	目	說	明
管理及總務費用		本年度管理及總務費用107,619千元，較上年度預算數125,052千元，減少17,433千元，約13.94%，分項編列情形如下：	
管理費用及總務費用		一、用人費用：51,981千元	
用人費用		(一) 正式員額薪資：按預計進用員額比照「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金13,222千元及工員工資10,355千元。	
正式員額薪資		(二) 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費954千元，醫護人員值班費275千元，計1,229千元。	
超時工作報酬		(三) 獎金：編列績效獎金1,438千元，考績獎金4,096千元，年終獎金4,208千元，計9,742千元。	
獎金		(四) 退休及卹償金：提列職員退休及離職金7,649千元，工級人員退休及離職金3,914千元，計11,563千元。	
退休及卹償金		(五) 福利費：編列分擔員工保險費3,640千元，員工通勤交通費360千元，其他福利費1,869千元，計5,869千元。	
福利費		(六) 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費1千元。	
提繳費		二、服務費用：34,659千元	
服務費用		(一) 水電費：按業務需要，本於撙節原則編列1,753千元。	
水電費		(二) 郵電費：按業務需要，本於撙節原則編列935千元。	
郵電費		(三) 旅運費：編列國內旅費93千元及貨物運費10千元，計103千元。	
旅運費		(四) 印刷裝訂與廣告費：按業務需要，編列印製各種書表及衛教刊物等210千元。	
印刷裝訂與廣告費		(五) 修理保養及保固費：房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費3,095千元。	
修理保養及保固費		(六) 保險費：依本年度實際需要，按投保金額及現行費率編列164千元。	
保險費		(七) 一般服務費：編列外包費6,345千元，義工服務費500千元，計時與計件人員酬金20,317千元，體育活動費197千元，計27,359千元。	
一般服務費		(八) 專業服務費：依業務需要編列法律事務費60千元及委託檢驗(定)試驗認證費200千元，計260千元。	
專業服務費		(九) 公共關係費：依業務需要編列780千元。	
公共關係費		三、材料及用品費：2,410千元	
材料及用品費		(一) 使用材料費：依業務需要編列850千元。	
使用材料費		(二) 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等1,560千元。	
用品消耗		四、租金與利息：215千元	
租金與利息		(一) 交通及運輸設備租金：20千元。	
交通及運輸設備租金		(二) 什項設備租金：195千元。	
什項設備租金		五、折舊、折耗及攤銷：17,995千元	
折舊、折耗及攤銷		(一) 機械及設備折舊：8,280千元。	
機械及設備折舊			

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-埔里分院
管理及總務費用說明

中華民國102年度

科	目	說	明
交通及運輸設備折舊		(二) 交通及運輸設備折舊：367千元。	
什項設備折舊		(三) 什項設備折舊：1,885千元。	
代管資產折舊		(四) 代管資產折舊：5,849千元。	
攤銷		(五) 攤銷：1,614千元。	
稅捐與規費		六、 稅捐與規費：56千元	
消費與行為稅		(一) 消費與行為稅：30千元。	
規費		(二) 規費：26千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		七、 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：13千元	
會費		會費：13千元。	
其他		八、 其他：290 千元	
其他費用		其他費用：290千元。	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-埔里分院
研究發展及訓練費用說明

中華民國102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701千元，較上年度預算數733千元，減少32千元，約4.37%，分項編列情形如下：	
訓練費用		訓練費用：701千元	
服務費用		(一) 服務費用：691千元	
旅運費		1. 旅運費：編列國內旅費211千元。	
專業服務費		2. 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480千元。	
材料及用品費		(二) 材料及用品費：10千元	
用品消耗		用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊等10千元。	

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

中華民國102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
31	500	業務外費用	500
31	500	其他業務外費用	500
31	500	雜項費用	500
31	500	其他	500
31	500	其他費用	500

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-埔里分院

業務外費用說明

中華民國102年度

科 目	說 明
業務外費用 其他業務外費用 雜項費用 其他 其他費用	本年度其他業務外費用500千元，與上年度預算數相同，編列情形如下： 其他：500千元 其他費用：500千元。

行政院國軍退除役
臺中榮民總醫院作
固定資產建設改良

中華民國

項 目	自 有 資				
	營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他	小 金 額
一般建築及設備計畫	19,919				19,919
一次性項目	19,919				19,919
合 計	19,919				19,919

項 目	全 部							目 標 能 量
	投 資 總 額	金 來 源					外 借 資 金	
		營 資	自 有 資 金			其 他		
			運 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款			
一般建築及設備	19,919	19,919						
一次性項目	19,919	19,919						
合 計	19,919	19,919						

官兵輔導委員會
業基金-埔里分院
計畫預期進度明細表

102年度

單位：新臺幣臺千元

計畫				預算數			
進度起訖年月	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%
102.01-102.12				19,919	100.00	19,919	100.00
				19,919	100.00	19,919	100.00
				19,919	100.00	19,919	100.00

本頁空白

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-埔里分院
資產折舊明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改 良 物 建	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 資 產	什 項 資 產	合 計
前年度決算資產原值		97	265,360	6,180	36,833	1,025,840	1,334,310
上年度預計新增資產原值			21,397	1,700	5,348		28,445
本年度預計新增資產原值			19,919				19,919
本年度(12月底)止資產總額		97	306,676	7,880	42,181	1,025,840	1,382,674
本年度應提折舊額		2	24,495	915	5,633	29,249	60,294
醫療成本		2	16,215	548	3,748	23,400	43,913
門診醫療成本		2	8,838	272	2,058	14,625	25,795
住院醫療成本			7,377	276	1,690	8,775	18,118
管理及總務費用			8,280	367	1,885	5,849	16,381

註：本表什項資產係折舊性資產，不包括土地30,830千元及非折舊性資產6,417千元。

行政院國軍退除役
臺中榮民總醫院作
資金轉投資及

中華民國

轉 投 資 事 業			投 資 金 額		
名 稱	年 終 實 收 資 本 總 額	發 行 股 數	以 前 年 度 已 投 資	本 年 度 增 減 (一) 投 資	投資淨額
榮民製藥股份有限公司	320,000	32,000,000	3,200	-3,200	
合 計	320,000	32,000,000	3,200	-3,200	

註：以原始投資額3,200千元收回榮民製藥公司投資。

單位：新臺幣千元

項	目	金	額	說	明
期初基金數額			211,371		
期末基金數額			211,371		

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-埔里分院

預計平衡表

中華民國102年12月31日

單位：新臺幣千元

100年12月31日 實 際 數	科 目	102年12月31日 預 計 數	101年12月31日 預 計 數	比較增減(-)
1,581,768	資產	1,521,190	1,521,152	38
619,593	流動資產	635,731	592,130	43,601
458,627	現金	446,319	435,419	10,900
138,739	應收款項	165,182	132,403	32,779
6,559	存貨	7,322	8,648	-1,326
13,784	預付款項	14,738	15,333	-595
1,884	短期貸墊款	2,170	327	1,843
3,359	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	353	3,457	-3,104
3,200	長期投資		3,200	-3,200
159	準備金	353	257	96
112,954	固定資產	99,515	110,641	-11,126
12,658	土地	12,658	12,658	
88	房屋及建築	84	86	-2
84,953	機械及設備	76,997	81,573	-4,576
2,878	交通及運輸設備	2,606	3,521	-915
12,377	什項設備	7,170	12,803	-5,633
316	無形資產	1,116	896	220
316	無形資產	1,116	896	220
4,257	遞延借項		2,127	-2,127
4,257	遞延費用		2,127	-2,127
841,289	其他資產	784,475	811,901	-27,426
841,289	什項資產	784,475	811,901	-27,426
1,581,768	合 計	1,521,190	1,521,152	38

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-埔里分院
預計平衡表

中華民國102年12月31日

單位：新臺幣千元

100年12月31日 實 際 數	科 目	102年12月31日 預 計 數	101年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
1,109,462	負債	983,308	1,014,155	-30,847
153,470	流動負債	129,505	110,537	18,968
149,321	應付款項	123,470	106,189	17,281
4,149	預收款項	6,035	4,348	1,687
955,992	其他負債	853,803	903,618	-49,815
955,992	什項負債	853,803	903,618	-49,815
472,306	淨值	537,882	506,997	30,885
211,371	基金	211,371	211,371	
211,371	基金	211,371	211,371	
255,071	公積	313,742	284,493	29,249
255,071	資本公積	313,742	284,493	29,249
138	累積餘絀	7,043	5,407	1,636
138	累積賸餘	7,043	5,407	1,636
5,726	淨值其他項目	5,726	5,726	
5,726	未實現重估增值	5,726	5,726	
1,581,768	合 計	1,521,190	1,521,152	38

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－埔里分院
預計平衡表說明

中華民國102年12月31日

信託代理與保證資產(負債)中，預計102年12月31日為5,142千元。

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

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單 位 成 本 (元)	預 算 數	說 明
本年度預算數					
門診病患醫療	人次	332,000	1,068.13	354,618	
住院病患醫療	人日	88,000	4,155.60	365,693	
上年度預算數					
門診病患醫療	人次	342,600	1,051.27	360,166	
住院病患醫療	人日	85,300	3,817.60	325,641	
前年度決算數					
門診病患醫療	人次	304,258	1,161.58	353,419	
住院病患醫療	人日	86,674	4,205.25	364,486	
99年度決算數					
門診病患醫療	人次	316,782	1,136.03	359,873	
住院病患醫療	人日	81,465	4,171.08	339,797	
98年度決算數					
門診病患醫療	人次	316,076	1,161.71	367,190	
住院病患醫療	人日	81,752	4,101.70	335,322	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-埔里分院
員工人數彙計表

中華民國102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	256	-2	254	
專任人員	256	-2	254	
職員	198		198	
技工	17		17	
工友	39	-2	37	
聘用	2		2	
總 計	256	-2	254	

註：1. 預計進用契僱人力205人，計時計件人員87人(行政人員)；專技人員117人(醫師1人、護理人員91人、其他醫事人員26人)。

2. 勞務承攬人力151人(營養膳食勞務16人，環境及設備維護保養27人，照顧服務員86人，醫療行政雜政雜務13人，安全維護警衛勤務9人)。

行政院國軍退除役
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	160,013	1,436	9,742		26,930	21,950	51,000	
醫療成本	136,041	1,436	8,513		22,722	17,854	49,562	
正式人員	136,041		8,433		22,542	17,854	49,112	
聘僱人員		1,436	80		180		450	
其他業務成本	395							
正式人員	395							
管理及總務費用	23,577		1,229		4,208	4,096	1,438	
正式人員	23,577		1,229		4,208	4,096	1,438	
合 計	160,013	1,436	9,742		26,930	21,950	51,000	

註：1. 預計進用契僱人力101,750千元，計時計件人員酬金32,737千元，專技人員酬金69,013千元。

2. 勞務承攬50,010千元(營養膳食勞務29,280千元，環境及設備維護保養8,710千元，照顧服務員4,710千元，醫療行政雜務4,190千元，安全維護警衛勤務3,120千元)。

官兵輔導委員會
業基金-埔里分院
彙計表

102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				
82,584			16,624			11,401	7	381,687		381,687
71,021			12,984			9,172	6	329,311		329,311
71,021			12,854			9,096	6	326,959		326,959
			130			76		2,352		2,352
								395		395
								395		395
11,563			3,640			2,229	1	51,981		51,981
11,563			3,640			2,229	1	51,981		51,981
82,584			16,624			11,401	7	381,687		381,687

行政院國軍退除役
臺中榮民總醫院作
各項費用

中華民國

前 決	年 算 數	上 年 預 算 數	科 目	本 年		
				合 計	醫 療	
					門 診	住 院
372,308	392,675		用人費用	381,687	144,478	184,833
146,491	161,436		正式員額薪資	160,013	61,335	74,706
709	1,416		聘僱及兼職人員薪資	1,436		1,436
10,739	10,128		超時工作報酬	9,742	2,263	6,250
122,024	84,673		獎金	99,880	38,818	51,320
66,830	109,061		退休及卹償金	82,584	33,033	37,988
863			資遣費			
24,646	25,935		福利費	28,025	9,026	13,130
6	26		提繳費	7	3	3
202,416	164,367		服務費用	199,565	64,981	68,436
14,934	15,100		水電費	15,026	5,132	8,141
1,758	1,875		郵電費	2,393	597	861
458	449		旅運費	414	25	75
763	820		印刷裝訂與廣告費	818	468	140
16,050	14,117		修理保養及保固費	13,145	5,000	5,050
225	200		保險費	226	28	34
86,697	77,741		一般服務費	87,327	12,720	17,968
80,282	52,858		專業服務費	79,009	40,798	35,953
1,249	1,207		公共關係費	1,207	213	214
182,400	193,228		材料及用品費	182,150	95,855	83,875
3,397	4,152		使用材料費	3,120	1,320	950
5,521	3,880		用品消耗	5,030	2,195	1,265
173,482	185,196		商品及醫療用品	174,000	92,340	81,660
29,915	26,659		租金與利息	29,530	20,990	8,325
29,260	26,153		機器租金	28,935	20,610	8,325
464	296		交通及運輸設備租金	390	370	
191	210		什項設備租金	205	10	
58,926	62,310		折舊、折耗及攤銷	64,521	27,073	19,453
2	2		房屋折舊	2	2	

官兵輔導委員會
業基金-埔里分院
彙計表

102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	
	329,311	395	51,981				
	136,041	395	23,577				
	1,436						
	8,513		1,229				
	90,138		9,742				
	71,021		11,563				
	22,156		5,869				
	6		1				
29,280	162,697	1,518	34,659		691	691	
	13,273		1,753				
	1,458		935				
	100		103		211	211	
	608		210				
	10,050		3,095				
	62		164				
29,280	59,968		27,359				
	76,751	1,518	260		480	480	
	427		780				
	179,730		2,410		10	10	
	2,270		850				
	3,460		1,560		10	10	
	174,000						
	29,315		215				
	28,935						
	370		20				
	10		195				
	46,526		17,995				
	2						

行政院國軍退除役
臺中榮民總醫院作
各項費用

中華民國

前 決	年 算 數	上 年 預 算 數	科 目	本 年		
				合 計	醫 療	
					門 診	住 院
	21,769	24,777	機械及設備折舊	24,495	8,838	7,377
	825	1,057	交通及運輸設備折舊	915	272	276
	4,809	4,922	什項設備折舊	5,633	2,058	1,690
	29,353	29,422	代管資產折舊	29,249	14,625	8,775
	2,168	2,130	攤銷	4,227	1,278	1,335
	529	650	稅捐與規費	502	376	70
	340	527	消費與行為稅	350	300	20
	189	123	規費	152	76	50
	1,083	1,111	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	1,099	630	456
	1,083	1,111	會費	1,099	630	456
	2,976		短絀、賠償與保險給付			
	2,976		各項短絀			
	530	1,493	其他	1,270	235	245
	530	1,493	其他費用	1,270	235	245
	851,083	842,493	合 計	860,324	354,618	365,693

官兵輔導委員會
業基金-埔里分院
彙計表

102年度

單位：新臺幣千元

[illegible]

單位：新臺幣千元

註：1.管理用公務車輛含一般公務轎車2輛。

2.業務用公務車輛含21人座中型交通車2輛，小型客貨車2輛，小型客貨車(7-8)人座2輛，救護車3輛。

辦會計人員：馬 夢 臣



金 主 持 人：李 三 剛

