

17-03-02

中華民國101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

主辦會計人員：會計主任 馬 夢 臣

基金 主持人：院 長 雷 永 耀

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
榮民醫療作業基金—臺中榮民總醫院作業基金

目 次

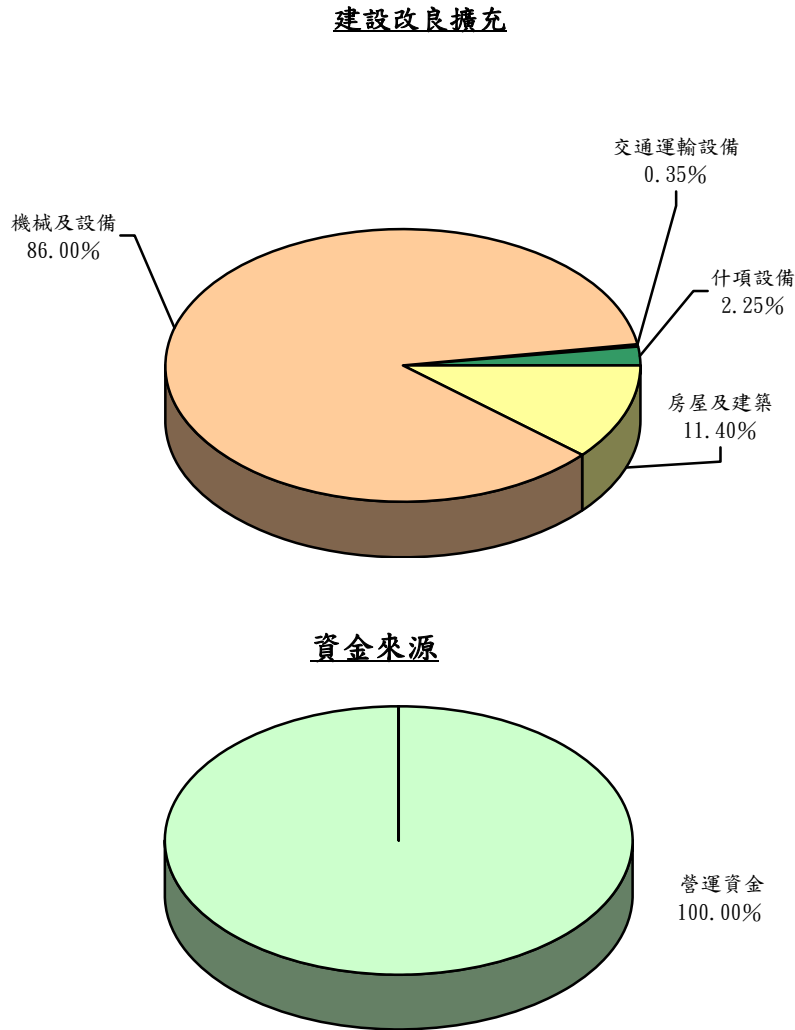
中華民國101年度

一、業務計畫及預算說明-----	第 01	—	12	頁
二、主要表				
(一)收支預計表及說明-----	第 13	—	16	頁
(二)餘絀撥補預計表-----	第 17	—	17	頁
(三)現金流量預計表及補充說明-----	第 18	—	19	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	—	39	頁
(五)其他業務成本明細表及說明-----	第 40	—	42	頁
(六)管理及總務費用明細表及說明-----	第 43	—	47	頁
(七)研究發展及訓練費用明細表及說明-----	第 48	—	55	頁
(八)業務外費用明細表及說明-----	第 56	—	57	頁
(九)固定資產建設改良擴充明細表-----	第 58	—	58	頁
(十)固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第 60	—	61	頁
(十一)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第 62	—	63	頁
(十二)資產折舊明細表-----	第 64	—	64	頁
(十三)資金轉投資及其餘絀明細表-----	第 66	—	67	頁
(十四)基金數額增減明細表-----	第 68	—	68	頁
四、參考表				
(一)預計平衡表-----	第 69	—	70	頁
(二)5年來主要營運項目分析表-----	第 71	—	71	頁
(三)員工人數彙計表-----	第 72	—	72	頁
(四)用人費用彙計表-----	第 74	—	75	頁
(五)各項費用彙計表-----	第 76	—	79	頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表-----	第 80	—	80	頁
五、附屬表				
(一)臺中榮民總醫院(本院)-----	第1-01	—	1-64	頁
(二)臺中榮民總醫院嘉義分院及灣橋分院-----	第2-01	—	2-60	頁
(三)臺中榮民總醫院埔里分院-----	第3-01	—	3-54	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101年度

圖一 101年度固定資產建設、改良、擴充及資金來源



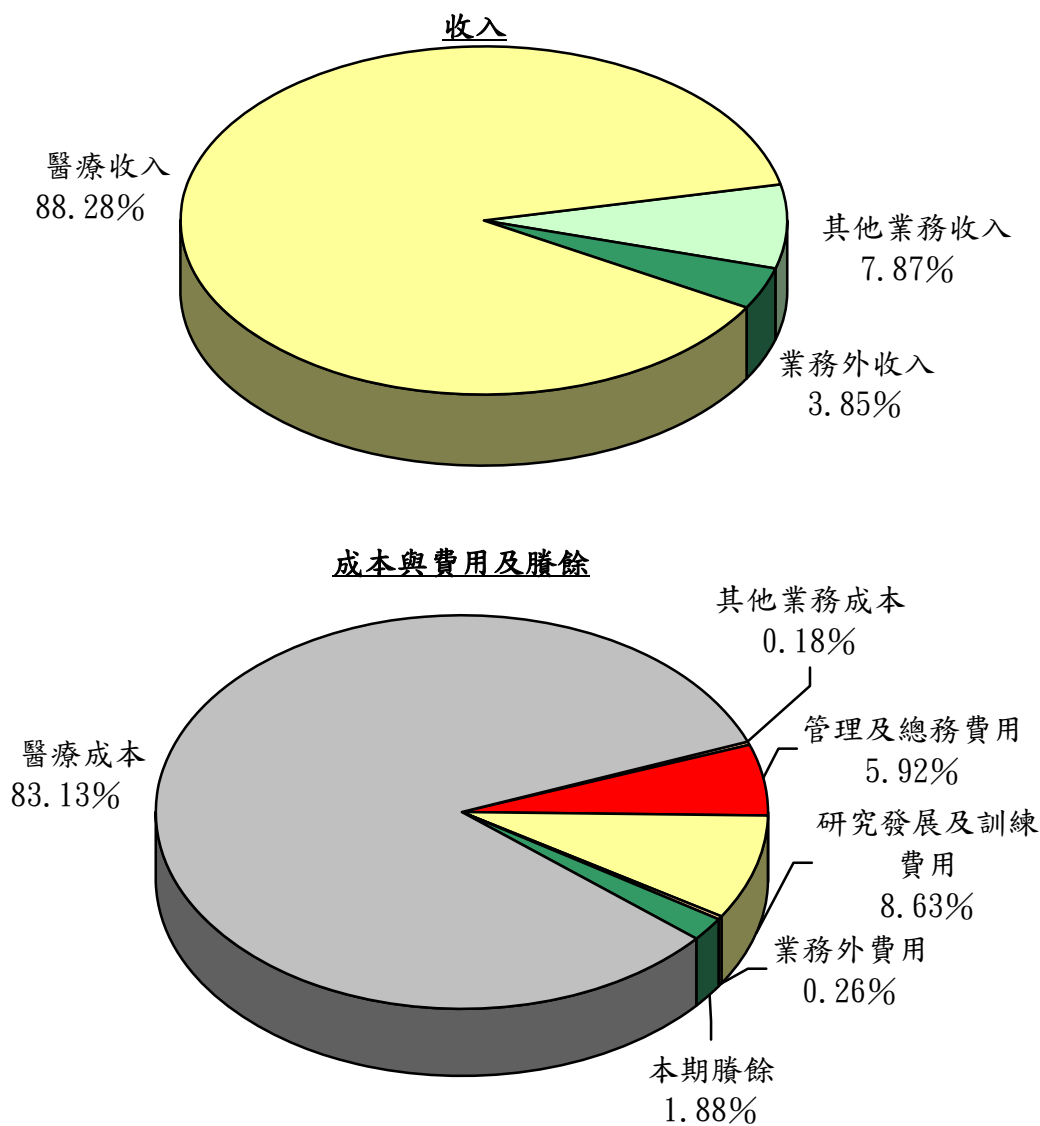
單位：新臺幣千元

建設改良擴充	101年度預算	資金來源	101年度預算
土地		營運資金	491,323
土地改良物		出售不適用資產	
房屋及建築	56,000	國庫撥款	
機械及設備	422,546	外借資金	
交通運輸設備	1,700		
什項設備	11,077		
合計	491,323	合計	491,323

**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101年度

圖二 101年度收入、成本與費用及賸餘



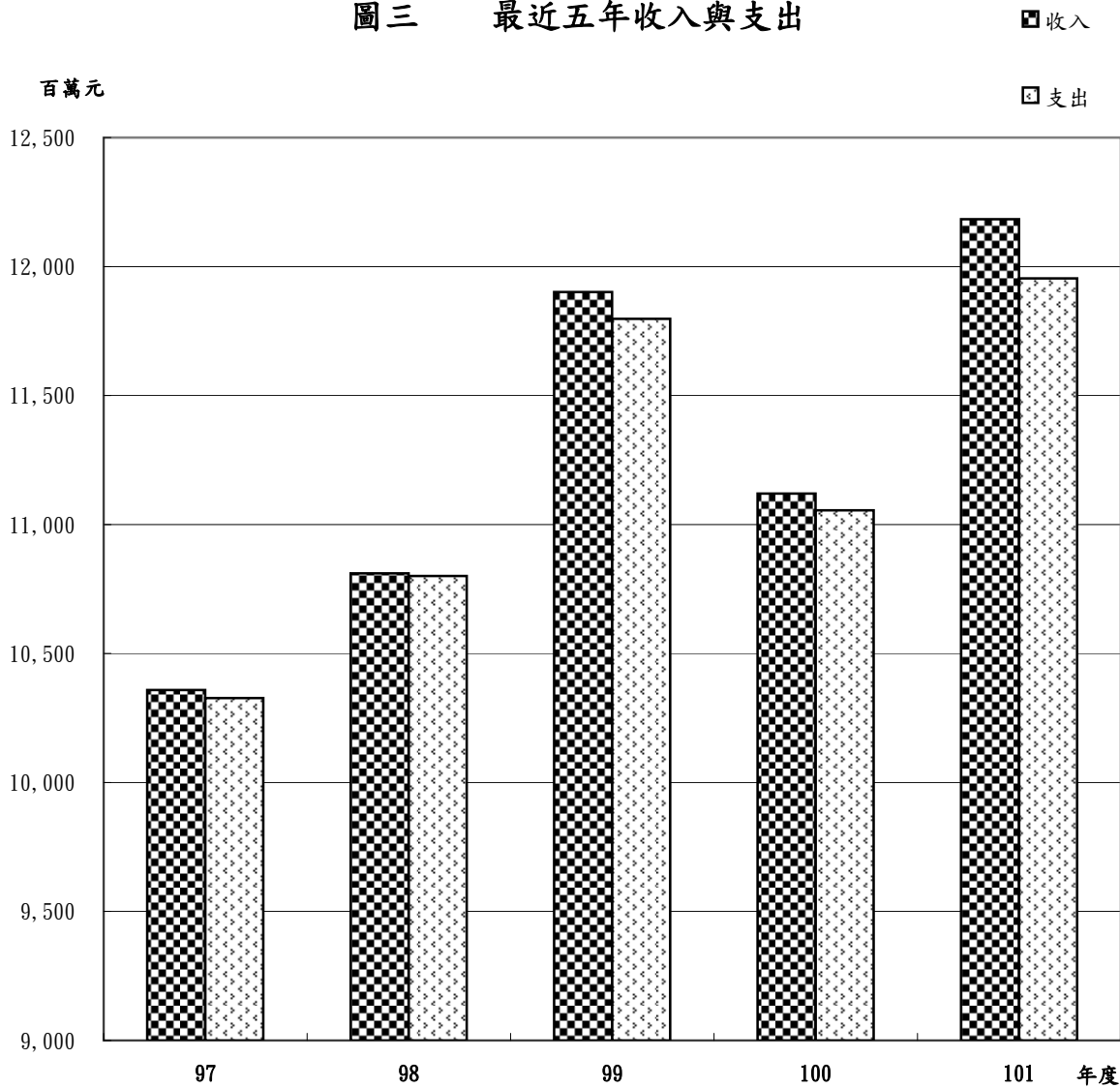
單位：新臺幣千元

收 入	101年度預算	成 本 與 費 用 及 賸 餘	101年度預算
業務收入	11,714,888	業務成本與費用	11,922,632
醫療收入	10,755,489	醫療成本	10,127,899
其他業務收入	959,399	其他業務成本	22,182
業務外收入	468,547	管理及總務費用	721,166
		研究發展及訓練費用	1,051,385
		業務外費用	31,189
		本期賸餘	229,614
收 入 總 額	12,183,435	成 本、費 用 及 賸 餘 總	12,183,435

**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101年度

**圖三 最近五年收入與支出**



單位：新臺幣千元

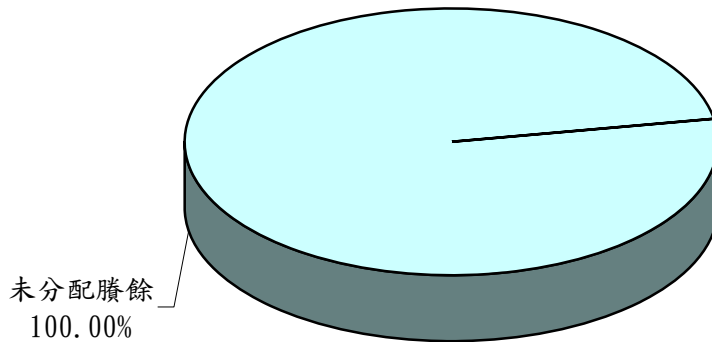
年 度 項 目	97年度決算	98年度決算	99年度決算	100年度預算	101年度預算
收入					
業務收入	9,875,575	10,367,102	11,354,862	10,676,564	11,714,888
業務外收入	482,745	443,402	546,660	443,311	468,547
收入合計	10,358,320	10,810,504	11,901,522	11,119,875	12,183,435
支出					
業務成本與費用	10,244,781	10,749,933	11,729,881	11,033,789	11,922,632
業務外費用	82,449	50,425	67,381	21,286	31,189
支出合計	10,327,230	10,800,358	11,797,262	11,055,075	11,953,821

**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**

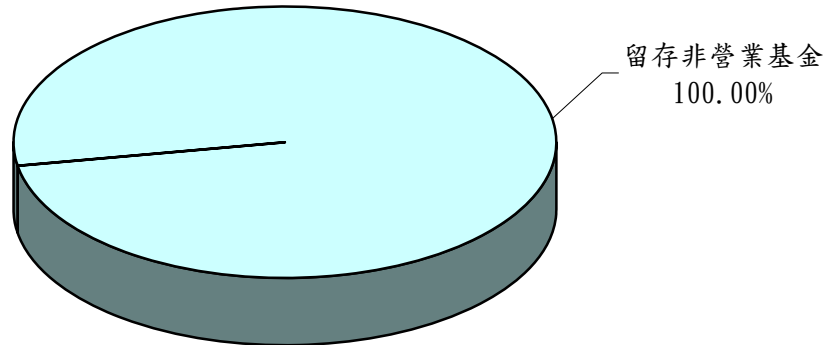
中華民國101年度

**圖四 101年度賸餘分配**

按預算分配程序分



按所得對象分

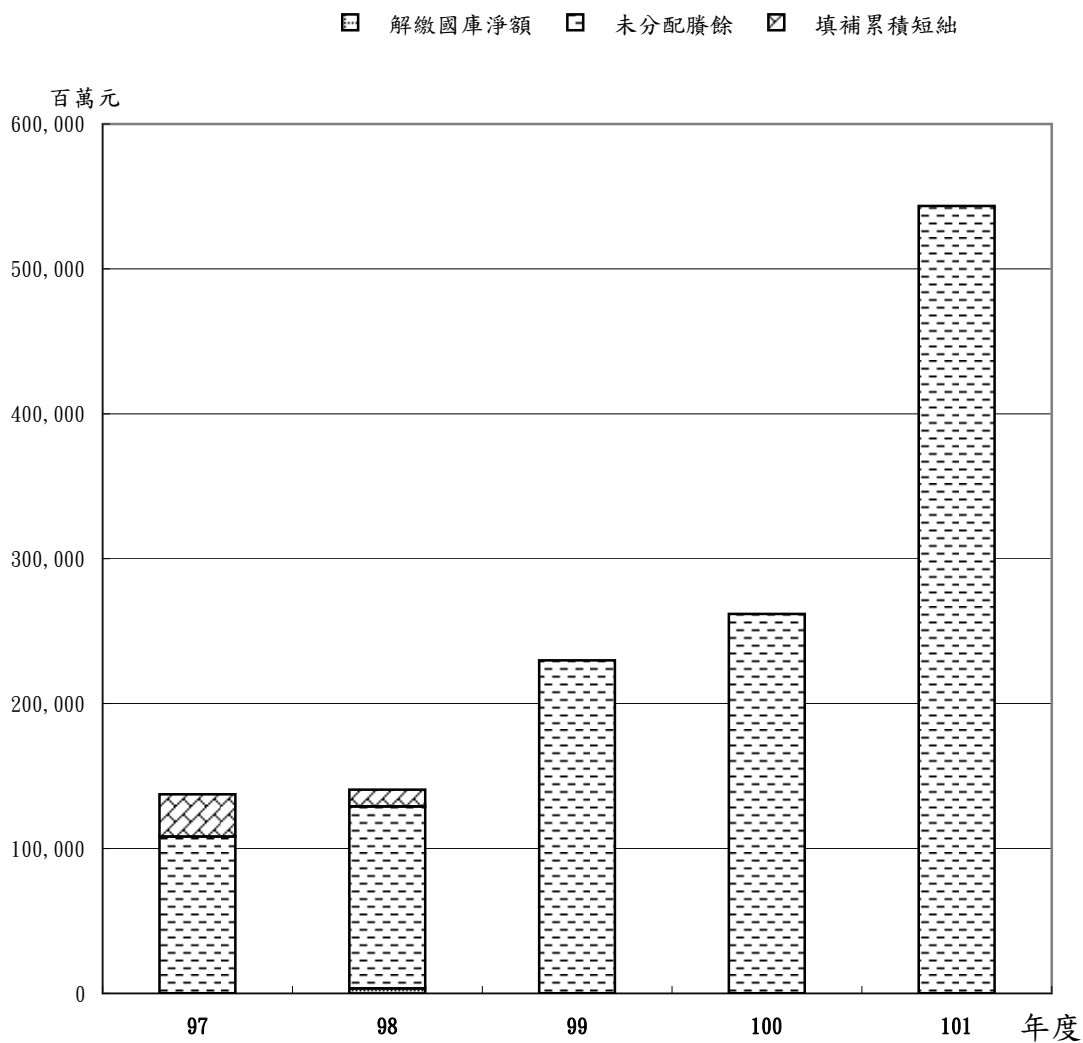


單位：新臺幣千元

按分配程序分	101年度預算	按所得對象分	101年度預算
填補累積短絀		中央政府所得	
提存公積		留存非營業基金	543,399
賸餘撥充基金			
解繳國庫淨額			
未分配賸餘	543,399		
合 計	543,399	合 計	543,399

**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101年度

**圖五 最近五年賸餘分配圖**



單位：新臺幣千元

項目	年度	97年度決算	98年度決算	99年度決算	100年度預算	101年度預算
	賸餘分配					
填補累積短絀		29,084	11,523			
提存公積						
賸餘撥充基金						
解繳國庫淨額			3,410			
未分配賸餘		108,275	125,637	229,898	261,884	543,399
合計		137,359	140,570	229,898	261,884	543,399



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101年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
11,354,862	100.00	業務收入	11,714,888	100.00	10,676,564	100.00	1,038,324	9.73
10,318,005	90.87	醫療收入	10,755,489	91.81	9,707,155	90.92	1,048,334	10.80
5,482,736	48.29	門診醫療收入	5,736,537	48.97	5,105,791	47.82	630,746	12.35
5,820,783	51.26	住院醫療收入	6,080,742	51.91	5,661,552	53.03	419,190	7.40
163,184	1.44	其他醫療收入	172,552	1.47	166,560	1.56	5,992	3.60
1,072,293	9.44	減：醫療折讓	1,156,460	9.87	1,146,427	10.74	10,033	0.88
76,405	0.67	減：醫療優待免費	77,882	0.66	80,321	0.75	-2,439	-3.04
1,036,857	9.13	其他業務收入	959,399	8.19	969,409	9.08	-10,010	-1.03
337,256	2.97	臨床教學研究補助收入	285,985	2.44	297,499	2.79	-11,514	-3.87
669,148	5.89	其他補助收入	642,383	5.48	638,282	5.98	4,101	0.64
30,453	0.27	雜項業務收入	31,031	0.26	33,628	0.31	-2,597	-7.72
11,729,881	103.30	業務成本與費用	11,922,632	101.77	11,033,789	103.35	888,843	8.06
9,975,922	87.86	醫療成本	10,127,899	86.45	9,407,390	88.11	720,509	7.66
4,317,132	38.02	門診醫療成本	4,360,480	37.22	4,214,043	39.47	146,437	3.47
5,515,024	48.57	住院醫療成本	5,626,541	48.03	5,058,149	47.38	568,392	11.24
143,766	1.27	其他醫療成本	140,878	1.20	135,198	1.27	5,680	4.20
28,484	0.25	其他業務成本	22,182	0.19	27,762	0.26	-5,580	-20.10
28,484	0.25	雜項業務成本	22,182	0.19	27,762	0.26	-5,580	-20.10
699,377	6.16	管理及總務費用	721,166	6.16	689,848	6.46	31,318	4.54
699,377	6.16	管理費用及總務費用	721,166	6.16	689,848	6.46	31,318	4.54
1,026,098	9.04	研究發展及訓練費用	1,051,385	8.97	908,789	8.51	142,596	15.69
480,567	4.23	研究發展費用	470,829	4.02	405,520	3.80	65,309	16.11
545,531	4.80	訓練費用	580,556	4.96	503,269	4.71	77,287	15.36
-375,019	-3.30	業務賸餘	-207,744	-1.77	-357,225	-3.35	149,481	-41.85

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101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	%
546,660	4.81	業務外收入	468,547	4.00	443,311	4.15	25,236	5.69
22,732	0.20	財務收入	29,456	0.25	33,646	0.32	-4,190	-12.45
22,732	0.20	利息收入	29,456	0.25	33,646	0.32	-4,190	-12.45
523,928	4.61	其他業務外收入	439,091	3.75	409,665	3.84	29,426	7.18
102,644	0.90	資產使用及權利金收入	103,836	0.89	94,721	0.89	9,115	9.62
194,412	1.71	受贈收入	196,212	1.67	195,072	1.83	1,140	0.58
2,498	0.02	違規罰款收入	1,294	0.01	1,013	0.01	281	27.74
689	0.01	收回呆帳						
223,685	1.97	雜項收入	137,749	1.18	118,859	1.11	18,890	15.89
67,381	0.59	業務外費用	31,189	0.27	21,286	0.20	9,903	46.52
67,381	0.59	其他業務外費用	31,189	0.27	21,286	0.20	9,903	46.52
67,381	0.59	雜項費用	31,189	0.27	21,286	0.20	9,903	46.52
479,279	4.22	業務外賸餘	437,358	3.73	422,025	3.95	15,333	3.63
104,260	0.92	本期賸餘	229,614	1.96	64,800	0.61	164,814	254.34

註：埔里榮民醫院於101年1月1日起改隸為臺中榮民總醫院埔里分院，故上年度預算數及前年度決算數均含上開榮院收支數。

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  
**餘絀撥補預計表**

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數		科 目	本 年 度 預 算 數		說 明
金 額	%		金 額	%	
261,884	100.00	賸餘之部	543,399	100.00	
64,800	24.74	本期賸餘	229,614	42.26	
197,084	75.26	前期未分配賸餘	313,785	57.74	
261,884	100.00	未分配賸餘	543,399	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  
**現金流量預計表**

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

科 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀一)	229,614	
調整非現金項目	664,262	調整非現金項目含： 提存醫療折讓：1,156,679千元 折舊及折耗：636,788千元 攤銷：28,879千元 流動資產淨增：-1,196,831千元 流動負債淨增：38,747千元
業務活動之淨現金流入(流出一)	893,876	
投資活動之現金流量		
減少流動金融資產及短期貸墊款	558	
減少短期貸墊款	558	
減少無形資產、遞延借項及其他資產	574	
減少其他資產	574	
增加固定資產及遞耗資產	-491,323	
增加固定資產	-491,323	
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-92,462	
增加無形資產	-38,512	
增加遞延借項	-53,950	
投資活動之淨現金流入(流出一)	-582,653	
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	312,149	
增加其他負債	312,149	
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-374,479	
減少其他負債	-374,479	
融資活動之淨現金流入(流出一)	-62,330	
現金及約當現金之淨增(淨減一)	248,893	
期初現金及約當現金	3,709,944	
期末現金及約當現金	3,958,837	

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  
**醫療收入明細表**

中華民國101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				10,755,489	
門診醫療收入	人次	2,316,820	2,476.04	5,736,537	
住院醫療收入	人日	933,000	6,517.41	6,080,742	
其他醫療收入				172,552	
減：醫療折讓				1,156,460	
醫療優待免費				77,882	

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101年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	算			說 明
		預 數	量 單	價 金 額	
其他業務收入				959,399	
臨床教學研究補助收入				285,985	
其他補助收入				642,383	1. 支援群體醫療補助款 31,259千元。 2. 舊制優惠存款利息 差額補助款73,349千元。 3. 舊制退休及撫卹金補助款214,325千元。 4. 公費養護病床補助款 70,289千元 5. 公共衛生補助款 184,917千元 6. 健保局給付教學研究 補助款 68,244千元
雜項業務收入				31,031	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101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
業務外收入					468,547	
財務收入					29,456	
利息收入					29,456	
其他業務外收入					439,091	
資產使用及權利金收入					103,836	
受贈收入					196,212	
違規罰款收入					1,294	
雜項收入					137,749	



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				10,127,899
門診醫療成本	人次	2,316,820	1,882.10	4,360,480
用人費用				1,454,685
正式員額薪資				560,192
聘僱及兼職人員薪資				93,311
超時工作報酬				40,806
獎金				513,242
退休及卹償金				141,422
福利費				105,654
提繳費				58
服務費用				452,011
水電費				54,069
郵電費				3,710
旅運費				934
印刷裝訂與廣告費				5,302
修理保養及保固費				60,753
保險費				452
一般服務費				108,895
專業服務費				216,870
公共關係費				1,026
材料及用品費				2,189,530
使用材料費				6,337
用品消耗				9,271
商品及醫療用品				2,173,922
租金與利息				39,632
房租				

官兵輔導委員會  
醫院作業基金  
明細表

101年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平 均 單位成本(元)	金 額	數 量	平 均 單位成本(元)	金 額
		9,407,390			9,975,922
2,303,820	1,829.15	4,214,043	2,208,222	1,955.03	4,317,132
		1,396,197			1,396,416
		502,238			497,373
		96,256			67,621
		36,396			46,921
		530,131			539,419
		135,096			148,949
		96,023			96,077
		57			56
		349,453			431,793
		58,352			54,837
		3,002			3,497
		606			1,156
		6,090			5,223
		54,455			61,552
		922			421
		72,351			104,800
		152,624			199,278
		1,051			1,029
		2,227,693			2,240,164
		3,396			6,425
		10,263			9,820
		2,214,034			2,223,919
		36,191			39,443
					17

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
機器租金				35,922
交通及運輸設備租金				1,637
什項設備租金				2,003
折舊、折耗及攤銷				216,522
房屋折舊				41,684
機械及設備折舊				137,261
交通及運輸設備折舊				2,428
什項設備折舊				5,412
代管資產折舊				26,483
攤銷				3,254
稅捐與規費(強制費)				1,538
消費與行為稅				1,249
規費				289
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				5,548
會費				5,548
短絀、賠償與保險給付				60
各項短絀				60
其他				954
其他費用				954
住院醫療成本	人日	933,000	6,030.59	5,626,541
用人費用				2,569,633
正式員額薪資				970,981
聘僱及兼職人員薪資				222,070
超時工作報酬				71,363
獎金				824,300
退休及卹償金				329,274

官兵輔導委員會  
醫院作業基金  
明細表

101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
		33,004			35,940
		1,226			1,454
		1,961			2,032
		197,828			200,883
		26,668			41,138
		127,210			123,769
		1,662			2,065
		12,747			9,408
		23,822			21,870
		5,719			2,633
		1,639			1,552
		1,324			1,295
		315			257
		4,566			5,376
		4,566			5,376
		63			500
		63			500
		413			1,005
		413			1,005
935,091	5,409.26	5,058,149	893,075	6,175.32	5,515,024
		2,411,153			2,449,447
		954,998			866,255
		158,557			169,688
		68,488			76,452
		800,754			874,771
		282,019			335,361

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
福利費				151,579
提繳費				66
服務費用				715,257
水電費				87,142
郵電費				4,508
旅運費				602
印刷裝訂與廣告費				6,199
修理保養及保固費				94,742
保險費				852
一般服務費				174,829
專業服務費				344,953
公共關係費				1,430
材料及用品費				1,988,556
使用材料費				8,677
用品消耗				12,637
商品及醫療用品				1,967,242
租金與利息				27,771
機器租金				26,459
交通及運輸設備租金				10
什項設備租金				1,302
折舊、折耗及攤銷				318,763
房屋及建築折舊				61,035
機械及設備折舊				205,028
交通及運輸設備折舊				3,057
什項設備折舊				7,851
代管資產折舊				35,868

官兵輔導委員會  
醫院作業基金  
明細表

101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
		146,250			126,835
		87			85
		709,333			744,972
		85,838			86,146
		3,680			4,407
		472			687
		6,770			6,025
		95,592			89,809
		1,492			499
		201,342			204,539
		312,701			351,433
		1,446			1,427
		1,577,592			1,987,493
		3,316			8,978
		14,079			12,384
		1,560,197			1,966,131
		26,075			27,869
		25,240			26,700
		24			
		811			1,169
		326,362			297,254
		47,395			60,217
		225,557			185,298
		2,959			2,599
		2,621			14,562
		37,901			29,832

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
攤銷				5,924
稅捐與規費(強制費)				410
消費與行為稅				257
規費				153
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				5,187
會費				5,187
短絀、賠償與保險給付				159
各項短絀				159
其他				805
其他費用				805
其他醫療成本				140,878
用人費用				23,962
正式員額薪資				15,276
超時工作報酬				312
獎金				1,368
退休及卹償金				5,484
福利費				1,522
服務費用				88,212
水電費				1,188
郵電費				48
旅運費				24
印刷裝訂與廣告費				36
修理保養及保固費				2,868
保險費				12
一般服務費				84,036
材料及用品費				26,112

官兵輔導委員會  
醫院作業基金  
明細表

101年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平 均 單位成本(元)	金 額	數 量	平 均 單位成本(元)	金 額
		9,929			4,746
		511			437
		275			290
		236			147
		6,031			5,636
		6,031			5,636
		257			1,045
		257			1,045
		835			871
		835			871
		135,198			143,766
		22,896			24,680
		15,924			14,972
		516			366
		1,800			1,335
		2,952			6,555
		1,704			1,452
		86,046			88,588
		1,680			1,210
		48			47
		12			16
		84			41
		1,452			2,833
		12			10
		82,758			84,431
		22,296			26,603



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
使用材料費				72
用品消耗				26,040
折舊、折耗及攤銷				2,556
房屋及建築折舊				1,368
機械及設備折舊				168
交通及運輸設備折舊				24
什項設備折舊				996
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				36
會費				36

註：預計進用契僱人力共計603,867千元，其中計時計件人員酬金60,294千元，專技人員酬金543,573千元。

官兵輔導委員會  
醫院作業基金  
明細表

101年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平 均 單位成本(元)	金 額	數 量	平 均 單位成本(元)	金 額
		72			61
		22,224			26,542
		3,912			3,860
		732			1,357
		372			155
		36			21
		2,772			2,327
		48			35
		48			35

行政院國軍退除役  
臺中榮民總  
其他業務  
中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數 量	平 均 單位成本(元)	金 額
其他業務成本				22,182
雜項業務成本				22,182
用人費用				6,009
正式員額薪資				6,009
服務費用				15,998
專業服務費				15,998
其他				15,998
材料及用品費				175
商品及醫療用品				175

官兵輔導委員會  
醫院作業基金  
成本明細表

101年度

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
		27,762			28,484
		27,762			28,484
		7,228			5,338
		7,228			5,338
		20,359			22,951
		20,359			22,951
		20,359			22,951
		175			195
		175			195

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101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
699,377	689,848	管理及總務費用	721,166
699,377	689,848	管理費用及總務費用	721,166
429,322	406,679	用人費用	446,851
201,912	193,892	正式員額薪資	222,024
8,700	11,124	聘僱及兼職人員薪資	11,890
15,929	13,599	超時工作報酬	15,395
75,110	79,727	獎金	64,578
80,145	62,440	退休及卹償金	85,199
3,054		資遣費	
44,413	45,840	福利費	47,697
59	57	提繳費	68
130,543	111,396	服務費用	129,082
18,940	17,716	水電費	20,962
2,961	3,845	郵電費	3,103
601	472	旅運費	523
3,057	2,942	印刷裝訂與廣告費	3,130
25,362	25,762	修理保養及保固費	25,914
517	984	保險費	790
62,796	52,676	一般服務費	65,492
14,128	4,884	專業服務費	7,056
2,181	2,115	公共關係費	2,112
20,593	24,853	材料及用品費	22,526
7,094	17,018	使用材料費	7,385
13,499	7,835	用品消耗	15,141
18,991	24,437	租金與利息	19,901
17,958	23,337	機器租金	18,778
192	150	交通及運輸設備租金	221

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101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
841	950	什項設備租金	902
96,844	119,837	折舊、折耗及攤銷	99,602
125	180	土地改良物折舊	132
14,760	16,563	房屋折舊	14,958
44,904	62,300	機械及設備折舊	49,882
1,276	3,054	交通及運輸設備折舊	1,520
6,761	10,023	什項設備折舊	5,147
8,788	10,340	代管資產折舊	8,262
20,230	17,377	攤銷	19,701
1,290	1,080	稅捐與規費(強制費)	1,506
358	617	消費與行為稅	491
932	463	規費	1,015
1,024	732	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	1,044
1,024	732	會費	1,044
770	834	其他	654
770	834	其他費用	654

註：預計進用契僱人力共計39,552千元，其中計時計件人員酬金37,756千元，專技人員酬金1,796千元。

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101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
1,026,098	908,789	研究發展及訓練費用	1,051,385
480,567	405,520	研究發展費用	470,829
228,175	146,666	用人費用	232,623
40,731	42,324	正式員額薪資	41,568
14,988	21,012	聘僱及兼職人員薪資	17,508
865	696	超時工作報酬	720
136,997	59,389	獎金	139,672
17,965	9,768	退休及卹償金	15,733
16,629	13,477	福利費	17,422
193,147	186,558	服務費用	177,033
1,274	3,444	水電費	1,248
408	829	郵電費	409
1,227	1,226	旅運費	1,164
2,929	1,786	印刷裝訂與廣告費	3,454
7,519	5,076	修理保養及保固費	7,632
15	72	保險費	12
118,428	119,183	一般服務費	98,117
61,347	54,942	專業服務費	64,997
35,296	40,884	材料及用品費	35,845
1,751	1,376	使用材料費	1,309
14,154	7,660	用品消耗	14,748
19,391	31,848	商品及醫療用品	19,788
20	255	租金與利息	219
	195	機器租金	195
20	60	什項設備租金	24
22,561	28,476	折舊、折耗及攤銷	22,404
5,565	4,800	房屋折舊	5,628

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101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
13,739	17,472	機械及設備折舊	15,300
107	144	交通及運輸設備折舊	120
3,150	6,060	什項設備折舊	1,356
1,326	2,304	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	2,328
46	24	會費	48
1,280	2,280	捐助、補助與獎助	2,280
42	377	其他	377
42	377	其他費用	377



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101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
545,531	503,269	訓練費用	580,556
398,083	362,882	用人費用	415,869
63,629	56,923	正式員額薪資	73,434
74,815	95,556	聘僱及兼職人員薪資	87,384
10,571	14,076	超時工作報酬	8,856
194,104	164,396	獎金	196,417
27,397	17,448	退休及卹償金	20,868
27,567	14,483	福利費	28,910
99,662	94,039	服務費用	118,867
13,290	12,968	水電費	13,088
101	129	郵電費	63
3,165	4,261	旅運費	4,000
2,500	2,035	印刷裝訂與廣告費	2,218
7,253	7,166	修理保養及保固費	7,379
2	12	保險費	
55,664	52,165	一般服務費	76,210
17,687	15,303	專業服務費	15,909
40,087	32,274	材料及用品費	37,522
352	282	使用材料費	260
39,698	31,740	用品消耗	37,226
37	252	商品及醫療用品	36
40	583	租金與利息	475
	7	機器租金	7
	420	交通及運輸設備租金	420
40	156	什項設備租金	48
6,248	11,001	折舊、折耗及攤銷	5,820
2,565	2,400	房屋折舊	2,592
2,171	3,216	機械及設備折舊	2,412

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101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
235	264	交通及運輸設備折舊	264
1,277	5,112	什項設備折舊	552
589	1,789	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	1,754
589	1,789	會費	1,754
822	701	其他	249
822	701	其他費用	249

註：預計進用契僱人力共計211,524千元，其中計時計件人員酬金139,812千元，專技人員酬金71,712千元。

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101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
67,381	21,286	業務外費用	31,189
67,381	21,286	其他業務外費用	31,189
67,381	21,286	雜項費用	31,189
1,914	1,212	服務費用	1,380
225	216	印刷裝訂與廣告費	228
1,689	948	專業服務費	1,152
2,539	1,678	材料及用品費	2,484
2,539	1,678	用品消耗	2,484
4,793	2,443	稅捐與規費(強制費)	5,131
1,151	1,249	土地稅	1,249
955	1,088	房屋稅	1,088
2,687	106	消費與行為稅	2,794
3,500	4,000	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	3,372
3,500	4,000	捐助、補助與獎助	3,372
1,923		短絀、賠償與保險給付	
1,923		賠償給付	
52,712	11,953	其他	18,822
52,712	11,953	其他費用	18,822

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101年度

單位：新臺幣千元

項 目	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
一般建築及設備計畫 一次性項目	56,000 56,000	422,546 422,546	1,700 1,700	11,077 11,077	491,323 491,323	<p>房屋及建築： 研究大樓增建、 病房更新等改裝 工程。</p> <p>機械及設備： 改善醫療及教研 所需之資訊、醫 療等設備。</p> <p>交通及運輸設備 汰購公務車輛等 設備。</p> <p>什項設備： 購置專業書籍及 更新辦公設備。</p>
合 計	56,000	422,546	1,700	11,077	491,323	

本頁空白

行政院國軍退除役  
臺中榮民總  
固定資產建設改良  
中華民國

項 目	自 有 資 金					
	營運資金	出 售 不適用資產	國庫撥款	其 他	小 計	
					金 額	%
一般建築及設備計畫	491,323				491,323	100.00
一次性項目	491,323				491,323	100.00
合 計	491,323				491,323	100.00

官兵輔導委員會

醫院作業基金

## 擴充資金來源明細表

101年度

單位：新臺幣千元

外	借		資		金		合	
	國內借款	國外借款	小		金	額	%	計
			金	額				
							491,323	100.00
							491,323	100.00
							491,323	100.00

行政院國軍退除役  
臺中榮民總  
**固定資產建設改良**  
 中華民國

資本支出計畫	部						目標能量
	金					源	
	投資總額	自	有	資	金	外借	
	營運資金	出	售	國庫撥款	其他	資金	
		不適用資產					
一般建築及設備	491,323	491,323					
一次性項目	491,323	491,323					
合計	491,323	491,323					



官兵輔導委員會

醫院作業基金

## 擴充計畫預期進度明細表

101年度

單位：新臺幣千元

計				畫本年		度		截至本年度累計數	
進度起訖年月	資金成本率 (%)	現值報酬率 (%)	收回年限(年)	金額	占全部 計畫%	金額	占全部 計畫%	金額	占全部 計畫%
101.01-101.12				491,323	100.00	491,323	100.00	491,323	100.00
				491,323	100.00	491,323	100.00	491,323	100.00
				491,323	100.00	491,323	100.00	491,323	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  
**資產折舊明細表**

中華民國101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	什 項 設 備	什 項 資 產	合 計
前年度決算資產原值	29,438	4,815,725	6,222,551	95,079	415,040	2,447,801	14,025,634
上年度預計新增資產原值		140,816	484,000	4,286	5,077		634,179
本年度預計新增資產原值		56,000	422,546	1,700	11,077		491,323
本年度(12月底)止資產總額	29,438	5,012,541	7,129,097	101,065	431,194	2,447,801	15,151,136
本年度應提折舊額	132	127,265	410,051	7,413	21,314	70,613	636,788
醫療成本		104,087	342,457	5,509	14,259	62,351	528,663
門診醫療成本		41,684	137,261	2,428	5,412	26,483	213,268
住院醫療成本		61,035	205,028	3,057	7,851	35,868	312,839
其他醫療成本		1,368	168	24	996		2,556
管理及總務費用	132	14,958	49,882	1,520	5,147	8,262	79,901
研究發展及訓練費用		8,220	17,712	384	1,908		28,224
研究發展費用		5,628	15,300	120	1,356		22,404
訓練費用		2,592	2,412	264	552		5,820

註：什項資產內代管資產除上表所列折舊性資產外，尚有土地371,239千元及非折舊性資產計99,938千元。

本頁空白

行政院國軍退除役  
臺中榮民總  
**資金轉投資**  
 中華民國

轉 投 資 事 業 投 資 金 額		發 行 股 數		投 資 淨 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

官兵輔導委員會

醫院作業基金

## 及其餘紬明細表

101年度

單位：新臺幣千元

持 股 比 例		現 金 股 利 或 採 權 益 法 認 列 之 投 資 收 益			
年 終 預 計 持 有 股 數	占 發 行 股 數 %	本 年 度 預 算 數		上 年 度 預 算	前 年 度 決 算
		每 股 (元)	總 額	每 股 股 利 (元) 或 採 權 益 法 認 列 之 投 資 收 益	每 股 股 利 (元) 或 採 權 益 法 認 列 之 投 資 收 益
2,880,000	9.00				
2,880,000	9.00				

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

基金數額增減明細表

中華民國101年度

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101年12月31日

單位：新臺幣千元

99年12月31日 實 際 數	科 目	101年12月31日 預 計 數	100年12月31日 預 計 數	比較增減(-)
14,896,472	資產	15,050,359	14,838,308	212,051
6,305,523	流動資產	6,510,515	6,222,028	288,487
3,762,181	現金	3,958,837	3,709,944	248,893
2,289,092	應收款項	2,331,678	2,283,522	48,156
187,107	存貨	166,513	191,520	-25,007
58,388	預付款項	50,122	33,119	17,003
8,755	短期墊款	3,365	3,923	-558
154,929	長期投資、應收款、貸墊款及準備金	155,051	149,031	6,020
28,800	長期投資	28,800	28,800	
126,129	準備金	126,251	120,231	6,020
5,895,699	固定資產	5,872,707	5,947,559	-74,852
1,160,220	土地	1,160,220	1,160,220	
1,059	土地改良物	747	879	-132
3,373,869	房屋及建築	3,345,096	3,416,361	-71,265
1,257,272	機械及設備	1,317,640	1,305,145	12,495
27,579	交通及運輸設備	18,033	23,746	-5,713
75,466	什項設備	30,971	41,208	-10,237
234	購建中固定資產			
65,098	無形資產	141,174	126,196	14,978
65,098	無形資產	141,174	126,196	14,978
93,754	遞延借項	158,549	109,944	48,605
93,754	遞延費用	158,549	109,944	48,605
2,381,469	其他資產	2,212,363	2,283,550	-71,187
2,381,469	什項資產	2,212,363	2,283,550	-71,187
14,896,472	合 計	15,050,359	14,838,308	212,051

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101年12月31日

單位：新臺幣千元

99年12月31日 實 際 數	科 目	101年12月31日 預 計 數	100年12月31日 預 計 數	比較增減(-)
5,068,572	負債	5,087,398	5,175,574	-88,176
1,063,808	流動負債	1,556,003	1,517,256	38,747
1,058,674	應付款項	1,552,482	1,514,152	38,330
5,134	預收款項	3,521	3,104	417
4,004,764	其他負債	3,531,395	3,658,318	-126,923
4,004,764	什項負債	3,531,395	3,658,318	-126,923
9,827,900	淨值	9,962,961	9,662,734	300,227
7,063,120	基金	8,015,253	8,015,253	
7,063,120	基金	8,015,253	8,015,253	
1,545,639	公積	736,182	665,569	70,613
1,400,749	資本公積	736,182	665,569	70,613
144,890	特別公積			
248,985	累積餘絀	543,399	313,785	229,614
248,985	累積賸餘	543,399	313,785	229,614
970,156	淨值其他項目	668,127	668,127	
970,156	未實現重估增值	668,127	668,127	
14,896,472	合 計	15,050,359	14,838,308	212,051



註：信託代理及保證資產(負債)預計101年12月31日各為54,898千元。

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101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	2,316,820	1,882.10	4,360,480	
住院病患醫療	人日	933,000	6,030.59	5,626,541	
上年度預算數					
門診病患醫療	人次	2,303,820	1,829.15	4,214,043	
住院病患醫療	人日	935,091	5,409.26	5,058,149	
前年度決算數					
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	
97年度決算數					
門診病患醫療	人次	2,124,351	1,770.04	3,760,190	
住院病患醫療	人日	837,236	5,770.03	4,830,875	

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101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：				
專任人員	3,332	-35	3,297	
職員	2,485		2,485	
技工	190	-16	174	
工友	204	-19	185	
聘用	453		453	
合 計	3,332	-35	3,297	

註：預計進用契僱人力共計1,639人，其中計時計件人員602人，專技人員1,037人。

本頁空白

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	獎金			
				年終獎金	考績獎金	績效獎金	其他
業務總支出部分	1,889,484	432,163	137,452	290,198	222,569	1,110,374	116,436
醫療成本	1,546,449	315,381	112,481	218,788	181,266	841,824	97,032
正式人員	1,546,389		112,397	191,639	181,266	780,642	97,032
聘僱人員		315,381	84	27,149		61,182	
顧問人員	60						
其他業務成本	6,009						
正式人員	6,009						
管理及總務費用	222,024	11,890	15,395	35,974	11,903	16,701	
正式人員	222,024		15,395	35,138	11,903	13,154	
聘僱人員		11,890		836		3,547	
研究發展及訓練費用	115,002	104,892	9,576	35,436	29,400	251,849	19,404
正式人員	115,002		9,576	10,903	29,400	201,851	19,404
聘僱人員		104,892		24,533		49,998	
合計	1,889,484	432,163	137,452	290,198	222,569	1,110,374	116,436

註：預計進用契僱人力共計854,943千元，其中計時與計件人員酬金237,862千元，專技人員酬金617,081千元。

官兵輔導委員會  
醫院作業基金  
彙計表

101年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		福利費				提繳費	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		
590,196	7,784	215,726	2,432		134,626	192	5,149,632
468,541	7,639	157,823	1,984		98,948	124	4,048,280
448,208	7,639	136,545	1,973		92,613	124	3,596,467
20,333		21,278	11		6,335		451,753
							60
							6,009
							6,009
85,054	145	31,383	279		16,035	68	446,851
84,414	145	29,944	279		15,771	68	428,235
640		1,439			264		18,616
36,601		26,520	169		19,643		648,492
29,159		12,730	169		16,959		445,153
7,442		13,790			2,684		203,339
590,196	7,784	215,726	2,432		134,626	192	5,149,632

## 行政院國軍退除役

## 臺中榮民總

## 各項費用

中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
4,931,461	4,753,701	用人費用	5,149,632	1,454,685	2,569,633
1,690,210	1,773,527	正式員額薪資	1,889,484	560,192	970,981
335,812	382,505	聘僱及兼職人員薪資	432,163	93,311	222,070
151,104	133,771	超時工作報酬	137,452	40,806	71,363
1,821,736	1,636,197	獎金	1,739,577	513,242	824,300
616,372	509,723	退休及卹償金	597,980	141,422	329,274
3,054		資遣費			
312,973	317,777	福利費	352,784	105,654	151,579
200	201	提繳費	192	58	66
1,713,570	1,558,396	服務費用	1,697,840	452,011	715,257
175,697	179,998	水電費	177,697	54,069	87,142
11,421	11,533	郵電費	11,841	3,710	4,508
6,852	7,049	旅運費	7,247	934	602
20,000	19,923	印刷裝訂與廣告費	20,567	5,302	6,199
194,328	189,503	修理保養及保固費	199,288	60,753	94,742
1,464	3,494	保險費	2,118	452	852
630,658	580,523	一般服務費	607,579	108,895	174,829
668,513	561,761	專業服務費	666,935	216,870	344,953
4,637	4,612	公共關係費	4,568	1,026	1,430
4,352,970	3,927,445	材料及用品費	4,302,750	2,189,530	1,988,556
24,661	25,460	使用材料費	24,040	6,337	8,677
118,636	95,479	用品消耗	117,547	9,271	12,637
4,209,673	3,806,506	商品及醫療用品	4,161,163	2,173,922	1,967,242
86,363	87,541	租金與利息	87,998	39,632	27,771
17		房租			
80,598	81,783	機器租金	81,431	35,992	26,459

官兵輔導委員會  
醫院作業基金  
彙計表

101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		
23,962	4,048,280	6,009	446,851	232,623	415,869	648,492		
15,276	1,546,449	6,009	222,024	41,568	73,434	115,002		
	315,381		11,890	17,508	87,384	104,892		
312	112,481		15,395	720	8,856	9,576		
1,368	1,338,910		64,578	139,672	196,417	336,089		
5,484	476,180		85,199	15,733	20,868	36,601		
1,522	258,755		47,697	17,422	28,910	46,332		
	124		68					
88,212	1,255,480	15,998	129,082	177,033	118,867	295,900	1,380	
1,188	142,399		20,962	1,248	13,088	14,336		
48	8,266		3,103	409	63	472		
24	1,560		523	1,164	4,000	5,164		
36	11,537		3,130	3,454	2,218	5,672	228	
2,868	158,363		25,914	7,632	7,379	15,011		
12	1,316		790	12		12		
84,036	367,760		65,492	98,117	76,210	174,327		
	561,823	15,998	7,056	64,997	15,909	80,906	1,152	
	2,456		2,112					
26,112	4,204,198	175	22,526	35,845	37,522	73,367	2,484	
72	15,086		7,385	1,309	260	1,569		
26,040	47,948		15,141	14,748	37,226	51,974	2,484	
	4,141,164	175		19,788	36	19,824		
	67,403		19,901	219	475	694		
	62,451		18,778	195	7	202		



## 行政院國軍退除役

## 臺中榮民總

## 各項費用

中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
1,646	1,820	交通及運輸設備租金	2,288	1,637	10
4,102	3,938	什項設備租金	4,279	2,003	1,302
627,650	687,416	折舊、折耗及攤銷	665,667	216,522	318,763
125	180	土地改良物折舊	132		
125,601	98,558	房屋折舊	127,265	41,684	61,035
370,036	436,127	機械及設備折舊	410,051	137,261	205,028
6,304	8,119	交通及運輸設備折舊	7,413	2,428	3,057
37,485	39,335	什項設備折舊	21,314	5,412	7,851
60,490	72,063	代管資產折舊	70,613	26,483	35,868
27,609	33,034	攤銷	28,879	3,254	5,924
8,072	5,673	稅捐與規費(強制費)	8,585	1,538	410
1,151	1,249	土地稅	1,249		
955	1,088	房屋稅	1,088		
4,630	2,322	消費與行為稅	4,791	1,249	257
1,336	1,014	規費	1,457	289	153
17,486	19,470	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	19,269	5,548	5,187
12,706	13,190	會費	13,617	5,548	5,187
4,780	6,280	捐助、補助與獎助	5,652		
3,468	320	短絀、賠償與保險給付	219	60	159
1,545	320	各項短絀	219	60	159
1,923		賠償給付			
56,222	15,113	其他	21,861	954	805
56,222	15,113	其他費用	21,861	954	805
11,797,262	11,055,075	合 計	11,953,821	4,360,480	5,626,541

官兵輔導委員會  
醫院作業基金  
彙計表

101年度

單位：新臺幣千元

成		其 他 業務成本	預 管理及總務 費 用	算			其他業務外 費 用
其 他	本 合 計			研 究 發 展	及 訓 練	費 用 合 計	
	1,647		221		420	420	
	3,305		902	24	48	72	
2,556	537,841		99,602	22,404	5,820	28,224	
			132				
1,368	104,087		14,958	5,628	2,592	8,220	
168	342,457		49,882	15,300	2,412	17,712	
24	5,509		1,520	120	264	384	
996	14,259		5,147	1,356	552	1,908	
	62,351		8,262				
	9,178		19,701				
	1,948		1,506				5,131
							1,249
							1,088
	1,506		491				2,794
	442		1,015				
36	10,771		1,044	2,328	1,754	4,082	3,372
36	10,771		1,044	48	1,754	1,802	
				2,280		2,280	3,372
	219						
	219						
	1,759		654	377	249	626	18,822
	1,759		654	377	249	626	18,822
140,878	10,127,899	22,182	721,166	470,829	580,556	1,051,385	31,189

